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 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 669

LAMBERT

2019

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.	31/12/2019	31/12/2018
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	2 751	9 931	11 199
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	115 268	107 179	8 089	8 958
Autres immobilisations corporelles	269 364	228 503	40 861	53 973
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	**402 460**	**338 433**	**64 027**	**79 276**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 770		14 770	16 530
Avances et acomptes versés sur commandes	1 025		1 025	12
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	589 479	1 223	588 256	556 611
Autres créances	120 400		120 400	236 436
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	245 445		245 445	170 372
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 760		1 760	4 980
ACTIF CIRCULANT	**972 879**	**1 223**	**971 656**	**984 941**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 375 339**	**339 655**	**1 035 683**	**1 064 217**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques				31/12/2019	31/12/2018
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			)	335 074	297 946
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				153 031	237 129
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES				**537 116**	**584 085**
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					20 227
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs			)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				200 139	189 286
Dettes fiscales et sociales				296 969	268 629
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes				1 460	1 990
COMPTES DE REGULARISATION					
Produits constatés d'avance					
DETTES				**498 568**	**480 132**
Ecarts de conversion passif					
TOTAL GENERAL				**1 035 683**	**1 064 217**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	4 240		4 240	485
Production vendue de biens	323		323	987
Production vendue de services	3 262 155		3 262 155	3 085 129
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 266 717**		**3 266 717**	**3 086 601**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 990	27 067
Autres produits			12	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 325 719**	**3 113 678**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			1 760	700
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			663 509	611 774
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 354 391	1 222 773
Impôts, taxes et versements assimilés			45 642	53 236
Salaires et traitements			850 508	722 161
Charges sociales			216 706	185 179
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 017	30 167
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	0
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 155 533**	**2 825 990**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**170 186**	**287 689**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			25	2
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			403	858
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			**403**	**858**
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			**403**	**858**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**170 614**	**288 549**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 900	19 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**65 900**	**19 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 829	2 941
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 919**	**2 941**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**41 981**	**16 059**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	59 564	67 479
TOTAL DES PRODUITS	**3 392 047**	**3 133 539**
TOTAL DES CHARGES	**3 239 016**	**2 896 410**
BENEFICE OU PERTE	**153 031**	**237 129**

IDENTIFICATION

LAMBERT

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

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2019**, dont le total est de **1 035 683,26 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **3 239 016,14 €**
dont le total des produits est de **3 392 046,82 €**
dégageant un résultat de **153 030,68 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2019 au 31/12/2019**. 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.

ANNEXE

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 roulant	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 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

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie de COVID-19 et le confinement à partir du 16/03/2020 auront pour conséquences :
- Pendant la période de confinement une diminution du chiffre d'affaires d'environ 40 %, et compte tenu des éléments mis en place au moment de la rédaction (Activité partielle et report des échéances de CBM) un faible impact sur le résultat.
- Aprés la période de confinement : aucune information à ce jour quant à la rapidité ou non de la reprise d'une activité complète.

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.	119 623		4 000
Installations générales, agenc., aménag.	216 199		3 768
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	49 398		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**397 901**		**7 768**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**146**		
TOTAL GENERAL	**403 047**		**7 768**

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.		8 355	115 268	
Installations générales, agencements divers			219 966	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**8 355**	**397 314**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**146**	
TOTAL GENERAL		**8 355**	**402 460**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains	1 483	1 268		2 751
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 665	4 869	8 355	107 179
Installations générales, agenc. et aménag. divers	182 552	7 111		189 663
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 071	9 769		38 840
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**323 771**	**23 017**	**8 355**	**338 433**
TOTAL GENERAL	**323 771**	**23 017**	**8 355**	**338 433**

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			1 223
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 223**			**1 223**
TOTAL GENERAL	**1 223**			**1 223**

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	1 467		1 467
Autres créances clients	588 012	588 012	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	294	294	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	24 282	24 282	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	43 648	43 648	
Débiteurs divers	52 176	52 176	
Charges constatées d'avance	1 760	1 760	
TOTAL GENERAL	**711 775**	**710 172**	**1 603**

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	200 139	200 139		
Personnel et comptes rattachés	88 453	88 453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 507	62 507		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	135 180	135 180		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 829	10 829		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 460	1 460		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**498 568**	**498 568**		

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	40 234,00	212/2181
TOTAL	**40 234,00**	

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**92 492,00**	**70 410,00**	**22 082,00**	**31,36**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**40 316,00**	**17 112,00**	**23 204,00**	**135,60**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	40 316,00	17 112,00	23 204,00	135,60
AUTRES CREANCES	**52 176,00**	**53 298,00**	**(1 122,00)**	**(2,11)**
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	52 176,00	53 298,00	(1 122,00)	(2,11)
TOTAL	**92 492,00**	**70 410,00**	**22 082,00**	**31,36**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**115 694,00**	**131 710,00**	**(16 016,00)**	**(12,16)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**11 304,00**	**16 140,00**	**(4 836,00)**	**(29,96)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	11 304,00	16 140,00	(4 836,00)	(29,96)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**104 390,00**	**115 570,00**	**(11 180,00)**	**(9,67)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	71 320,00	65 760,00	5 560,00	8,45
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 570,00	6 650,00	(3 080,00)	(46,32)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	18 540,00	20 390,00	(1 850,00)	(9,07)
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	780,00	1 890,00	(1 110,00)	(58,73)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	1 630,00	1 470,00	160,00	10,88
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	8 550,00	19 410,00	(10 860,00)	(55,95)
TOTAL	**115 694,00**	**131 710,00**	**(16 016,00)**	**(12,16)**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 760,00	4 980,00	(3 220,00)	(64,66)
TOTAL	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**

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	584 085
Distributions sur résultats antérieurs	200 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	384 085

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		153 030
SOLDE		**153 030**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	537 115

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 : 24.503 €
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
Agents de Maîtrise	2	
Ouvrier	26	
Apprentis	4	
TOTAL	**32**	

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 22 avril 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 29 juillet 2020

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
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	2 751	9 931	11 199
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	115 268	107 179	8 089	8 958
Autres immobilisations corporelles	269 364	228 503	40 861	53 973
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	**402 460**	**338 433**	**64 027**	**79 276**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 770		14 770	16 530
Avances et acomptes versés sur commandes	1 025		1 025	12
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	589 479	1 223	588 256	556 611
Autres créances	120 400		120 400	236 436
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	245 445		245 445	170 372
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 760		1 760	4 980
ACTIF CIRCULANT	**972 879**	**1 223**	**971 656**	**984 941**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 375 339**	**339 655**	**1 035 683**	**1 064 217**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
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		)	335 074	297 946
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			153 031	237 129
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**537 116**	**584 085**
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				20 227
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			200 139	189 286
Dettes fiscales et sociales			296 969	268 629
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 460	1 990
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**498 568**	**480 132**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 035 683**	**1 064 217**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	4 240		4 240	485
Production vendue de biens	323		323	987
Production vendue de services	3 262 155		3 262 155	3 085 129
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 266 717**		**3 266 717**	**3 086 601**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 990	27 067
Autres produits			12	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 325 719**	**3 113 678**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			1 760	700
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			663 509	611 774
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 354 391	1 222 773
Impôts, taxes et versements assimilés			45 642	53 236
Salaires et traitements			850 508	722 161
Charges sociales			216 706	185 179
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 017	30 167
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	0
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 155 533**	**2 825 990**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**170 186**	**287 689**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			25	2
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			403	858
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			**403**	**858**
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			**403**	**858**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**170 614**	**288 549**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 900	19 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**65 900**	**19 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 829	2 941
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 919**	**2 941**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**41 981**	**16 059**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	59 564	67 479
TOTAL DES PRODUITS	**3 392 047**	**3 133 539**
TOTAL DES CHARGES	**3 239 016**	**2 896 410**
BENEFICE OU PERTE	**153 031**	**237 129**

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 **31/12/2019**, dont le total est de **1 035 683,26 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **3 239 016,14 €**
dont le total des produits est de **3 392 046,82 €**
dégageant un résultat de **153 030,68 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2019 au 31/12/2019**. 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
Matériel roulant	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 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

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie de COVID-19 et le confinement à partir du 16/03/2020 auront pour conséquences :
- Pendant la période de confinement une diminution du chiffre d'affaires d'environ 40 %, et compte tenu des éléments mis en place au moment de la rédaction (Activité partielle et report des échéances de CBM) un faible impact sur le résultat.
- Aprés la période de confinement : aucune information à ce jour quant à la rapidité ou non de la reprise d'une activité complète.

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.	119 623		4 000
Installations générales, agenc., aménag.	216 199		3 768
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	49 398		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**397 901**		**7 768**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**146**		
TOTAL GENERAL	**403 047**		**7 768**

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.		8 355	115 268	
Installations générales, agencements divers			219 966	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**8 355**	**397 314**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**146**	
TOTAL GENERAL		**8 355**	**402 460**	

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				
Terrains	1 483	1 268		2 751
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 665	4 869	8 355	107 179
Installations générales, agenc. et aménag. divers	182 552	7 111		189 663
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 071	9 769		38 840
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**323 771**	**23 017**	**8 355**	**338 433**
TOTAL GENERAL	**323 771**	**23 017**	**8 355**	**338 433**

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			1 223
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 223**			**1 223**
TOTAL GENERAL	**1 223**			**1 223**

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 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	1 467		1 467
Autres créances clients	588 012	588 012	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	294	294	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	24 282	24 282	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	43 648	43 648	
Débiteurs divers	52 176	52 176	
Charges constatées d'avance	1 760	1 760	
TOTAL GENERAL	**711 775**	**710 172**	**1 603**

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	200 139	200 139		
Personnel et comptes rattachés	88 453	88 453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 507	62 507		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	135 180	135 180		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 829	10 829		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 460	1 460		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**498 568**	**498 568**		

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	40 234,00	212/2181
TOTAL	**40 234,00**	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**92 492,00**	**70 410,00**	**22 082,00**	**31,36**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**40 316,00**	**17 112,00**	**23 204,00**	**135,60**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	40 316,00	17 112,00	23 204,00	135,60
AUTRES CREANCES	**52 176,00**	**53 298,00**	**(1 122,00)**	**(2,11)**
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	52 176,00	53 298,00	(1 122,00)	(2,11)
TOTAL	**92 492,00**	**70 410,00**	**22 082,00**	**31,36**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**115 694,00**	**131 710,00**	**(16 016,00)**	**(12,16)**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**11 304,00**	**16 140,00**	**(4 836,00)**	**(29,96)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	11 304,00	16 140,00	(4 836,00)	(29,96)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**104 390,00**	**115 570,00**	**(11 180,00)**	**(9,67)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	71 320,00	65 760,00	5 560,00	8,45
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 570,00	6 650,00	(3 080,00)	(46,32)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	18 540,00	20 390,00	(1 850,00)	(9,07)
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	780,00	1 890,00	(1 110,00)	(58,73)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	1 630,00	1 470,00	160,00	10,88
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	8 550,00	19 410,00	(10 860,00)	(55,95)
TOTAL	**115 694,00**	**131 710,00**	**(16 016,00)**	**(12,16)**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 760,00	4 980,00	(3 220,00)	(64,66)
TOTAL	**1 760,00**	**4 980,00**	**(3 220,00)**	**(64,66)**

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	584 085
Distributions sur résultats antérieurs	200 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	384 085

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		153 030
SOLDE		**153 030**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	537 115

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 : 24.503 €
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
Agents de Maîtrise	2	
Ouvrier	26	
Apprentis	4	
TOTAL	32	

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 12 SEPTEMBRE 2020
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DECISION PROPOSEE A L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2019

L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **CENT CINQUANTE TROIS MILLE TRENTE EUROS ET SOIXANTE HUIT CENTIMES (153.030,68 €)** de la manière suivante :

- distribution de dividendes, pour un montant de 150.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de 3.030,68 €

MONTANT DU BENEFICE **153.030,68 €**

Soit un dividende par action de 150.000 € / 2647 = 56,6679 € 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
31.12.2018	200.000 €
31.12.2017	240.000 €
31.12.2016	240.000 €

DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2019

L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **CENT CINQUANTE TROIS MILLE TRENTE EUROS ET SOIXANTE HUIT CENTIMES (153.030,68 €)** de la manière suivante :

- distribution de dividendes, pour un montant de 150.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de 3.030,68 €

MONTANT DU BENEFICE **153.030,68 €**

Soit un dividende par action de 150.000 € / 2647 = 56,6679 € 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
31.12.2018	200.000 €
31.12.2017	240.000 €
31.12.2016	240.000 €

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