



RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 50030

Numéro SIREN : 314 841 164

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS Rolland LAMBERT

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2017 sous le numéro de dépôt 1094

ETABLISSEMENTS ROLLAND LAMBERT
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : Route de Daire
17560 BOURCEFRANC LE CHAPUS
314 841 164 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

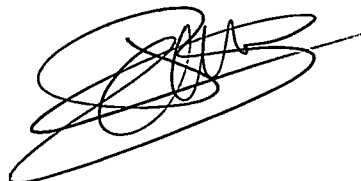
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la cogérance et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2016 s'élevant à 112 754,95 euros, au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 337 738,55 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Certifié conforme
La Cogérance

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.A second handwritten signature in black ink, featuring a more complex, scribbled pattern with multiple overlapping loops.

SARL LAMBERT ROLAND

Aquaculture en mer

Route de Daire

17560 BOURCEFRANC

Etats Financiers

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Comptes certifiés
conformes



comptes certifiés
conformes



Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2016	Net 30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 113	1 857	256	128
Fonds commercial (1)	8 000		8 000	8 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	190 120	65 614	124 506	131 714
Constructions	185 914	152 832	33 083	42 603
Installations techniques, matériel et outillage industriels	614 009	456 262	157 747	116 977
Autres immobilisations corporelles	651 660	548 140	103 521	59 730
Immobilisations corporelles en cours	12 450		12 450	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	705		705	675
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 974		5 974	5 974
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 670 947	1 224 705	446 241	365 802
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	105 360		105 360	108 780
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				9 500
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	395 991	47 934	348 058	288 158
Autres créances	235 837		235 837	94 345
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	273 523		273 523	291 376
Charges constatées d'avance (3)	11 633		11 633	12 706
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 022 345	47 934	974 411	804 864
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 693 291	1 272 639	1 420 652	1 170 666

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	224 984	121 593
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	112 755	103 391
Subventions d'investissement	14 208	19 056
Provisions réglementées		
Total I	516 947	409 040
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	151 091	132 889
Emprunts et dettes diverses (3)	338 383	331 909
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 577	67 223
Dettes fiscales et sociales	220 628	229 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	903 706	761 626
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 420 652	1 170 666
(1) Dont à plus d'un an (a)	93 860	761 626
(1) Dont à moins d'un an (a)	809 846	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/06/2016	30/06/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	4 272 844	4 384 225
Production vendue (services)	4 381	3 905
Chiffre d'affaires net	4 277 226	4 388 130
Dont à l'exportation	758 415	662 417
Production stockée	-3 000	-102 480
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 941	1 090
Autres produits	25	1 863
Total I	4 278 191	4 288 604
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		2
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 133 665	3 255 545
Variations de stock	420	4 250
Autres achats et charges externes (a)	359 847	295 233
Impôts, taxes et versements assimilés	23 354	18 985
Salaires et traitements	419 788	426 030
Charges sociales	78 226	83 026
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	106 159	95 664
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 243	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 799	1 101
Total II	4 145 500	4 179 836
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	132 691	108 767
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	9
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5	9
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 798	18 127
Différences négatives de change	602	228
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	16 400	18 356
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-16 395	-18 347
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	116 296	90 420

Compte de Résultat (suite)

	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	147	27 007
Sur opérations en capital	28 048	33 237
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	28 196	60 243
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43	444
Sur opérations en capital	728	19 199
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	771	19 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	27 425	40 600
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 966	27 630
Total des produits (I+III+V+VII)	4 306 392	4 348 856
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 193 637	4 245 465
BENEFICE OU PERTE	112 755	103 391
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	10 564	10 564
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LAMBERT ROLAND

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 1 420 652 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 112 755 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

 Règles et méthodes comptables**Amortissements**

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

 Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 421	692		10 113
Immobilisations incorporelles	9 421	692		10 113
- Terrains	190 120			190 120
- Constructions sur sol propre	185 914			185 914
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	600 244	104 134	90 370	614 009
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	424 834			424 834
- Matériel de transport	140 028	65 529		205 557
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 778	4 491		21 269
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		12 450		12 450
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 557 919	186 605	90 370	1 654 154
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	675	30		705
- Prêts et autres immobilisations financières	5 974			5 974
Immobilisations financières	6 650	30		6 680
ACTIF IMMOBILISE	1 573 990	187 326	90 370	1 670 947

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	692	186 605	30	187 326
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	692	186 605	30	187 326

Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		90 370		90 370
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		90 370		90 370

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 294	564		1 857
Immobilisations incorporelles	1 294	564		1 857
- Terrains	58 406	7 208		65 614
- Constructions sur sol propre	143 311	9 521		152 832
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	483 268	62 636	89 642	456 262
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	382 351	9 135		391 486
- Matériel de transport	124 428	15 753		140 181
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 131	1 342		16 473
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 206 895	105 595	89 642	1 222 848
ACTIF IMMOBILISE	1 208 188	106 159	89 642	1 224 705

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 649 436 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 974		5 974
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	395 991	395 991	
Autres	235 837	235 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 633	11 633	
Total	649 436	643 461	5 974
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 150 000 Euros décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

 Notes sur le bilan
Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 903 706 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	151 091	57 231	93 568	291
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	193 577	193 577		
Dettes fiscales et sociales	220 628	220 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	338 409	338 409		
Produits constatés d'avance				
Total	903 706	809 846	93 568	291
Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	56 489			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs ,fact non parvenue	3 716
Int. courus s/ emprunts	739
Perso, dettes prov congés à payer	31 276
Organ social chg à payer	13 734
Total	49 465

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 633		
Total	11 633		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 24 521 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.