

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 14/02/2018 sous le numéro de dépôt 803

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 29 DECEMBRE 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 30 juin 2017**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la cogérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 213 131,45 euros en totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 550 870,00 euros.

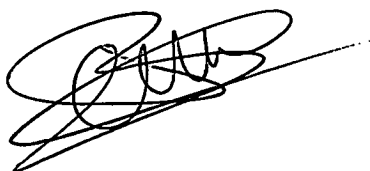
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

M. Mathieu BON
Gérant associé

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Madame Sarah BON
Gérante non associée

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a large, rounded loop at the beginning and a long, horizontal, slightly wavy line extending to the right.

SARL LAMBERT ROLAND

Aquaculture en mer

Route de Daire

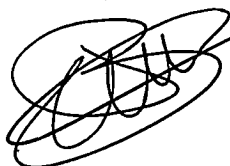
17560 BOURCEFRANC

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2016 au 30/06/2017

Comptes certifiés
conformes.

Ben Jarkien



Comptes certifiés
conformes

Ben SARAN



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL LAMBERT ROLAND pour l'exercice du 01 juillet 2016 au 30 juin 2017 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

	Montant en Euros
Total bilan	2 020 992
Chiffre d'affaires	5 088 553
Résultat net comptable (Bénéfice)	213 131

A Marennes
Le 10 octobre 2017

Pour STREGO

Sophie GRIFFON
Expert Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
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	2 113		256
Fonds commercial (1)	38 000		38 000	8 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	190 120	70 802	119 318	124 506
Constructions	320 383	163 678	156 705	33 083
Installations techniques, matériel et outillage industriels	630 434	518 961	111 473	157 747
Autres immobilisations corporelles	681 893	578 343	103 550	103 521
Immobilisations corporelles en cours	147 617		147 617	12 450
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	710		710	705
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 974		5 974	5 974
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 017 245	1 333 898	683 347	446 241
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	98 870		98 870	105 360
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 600		3 600	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	604 652	53 471	551 181	348 058
Autres créances	263 409		263 409	235 837
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	408 940		408 940	273 523
Charges constatées d'avance (3)	11 644		11 644	11 633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 391 116	53 471	1 337 645	974 411
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 408 361	1 387 369	2 020 992	1 420 652

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	30/06/2017	30/06/2016
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	337 739	224 984
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 131	112 755
Subventions d'investissement	9 359	14 208
Provisions réglementées		
Total I	725 229	516 947
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)	342 160	151 091
Emprunts et dettes diverses (3)	346 575	338 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 979	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 309	193 577
Dettes fiscales et sociales	255 712	220 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27	27
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 295 762	903 706
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 020 992	1 420 652

(1) Dont à plus d'un an (a)	239 392	93 860
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 053 391	809 846
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	37 294	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	5 081 998	4 272 844
Production vendue (services)	6 555	4 381
Chiffre d'affaires net	5 088 553	4 277 226
Dont à l'exportation	1 406 823	758 415
Production stockée	-6 840	-3 000
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		3 941
Autres produits	3	25
Total I	5 081 716	4 278 191
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 661 687	3 133 665
Variations de stock	-350	420
Autres achats et charges externes (a)	394 761	359 847
Impôts, taxes et versements assimilés	22 512	23 354
Salaires et traitements	475 341	419 788
Charges sociales	104 445	78 226
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	109 192	106 159
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 537	17 243
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 520	6 799
Total II	4 776 646	4 145 500
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	305 070	132 691
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)	6	5
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	6	5
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 269	15 798
Différences négatives de change	1 870	602
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 138	16 400
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-13 133	-16 395
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	291 937	116 296

 Compte de Résultat (suite)

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 900	147
Sur opérations en capital	4 848	28 048
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 748	28 196
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 785	43
Sur opérations en capital		728
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 785	771
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 963	27 425
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	81 769	30 966
Total des produits (I+III+V+VII)	5 090 470	4 306 392
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 877 339	4 193 637
BENEFICE OU PERTE	213 131	112 755
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 870	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 30/06/2017, dont le total est de 2 020 992 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 131 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 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	10 113	30 000		40 113
Immobilisations incorporelles	10 113	30 000		40 113
- Terrains	190 120			190 120
- Constructions sur sol propre	185 914	134 468		320 383
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	614 009	16 425		630 434
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	424 834			424 834
- Matériel de transport	205 557	27 776		233 333
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 269	2 457		23 726
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 450	138 667	3 500	147 617
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 654 154	319 793	3 500	1 970 447
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	705	5		710
- Prêts et autres immobilisations financières	5 974			5 974
Immobilisations financières	6 680	5		6 684
ACTIF IMMOBILISE	1 670 947	349 798	3 500	2 017 245

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	30 000	319 793	5	349 798
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	30 000	319 793	5	349 798
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 500		3 500
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 500		3 500

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	38 000

 Notes sur le bilan
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	1 857	256		2 113
Immobilisations incorporelles	1 857	256		2 113
- Terrains	65 614	5 188		70 802
- Constructions sur sol propre	152 832	10 846		163 678
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	456 262	62 699		518 961
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	391 486	6 996		398 482
- Matériel de transport	140 181	20 889		161 070
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 473	2 319		18 792
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 222 848	108 937		1 331 785
ACTIF IMMOBILISE	1 224 705	109 192		1 333 898

 Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 885 680 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	604 652	604 652	
Autres	263 409	263 409	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 644	11 644	
Total	885 680	879 706	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 1 292 783 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	37 294	37 294		
- à plus de 1 an à l'origine	304 867	65 475	144 456	94 935
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	348 309	348 309		
Dettes fiscales et sociales	255 712	255 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	346 602	346 602		
Produits constatés d'avance				
Total	1 292 783	1 053 391	144 456	94 935

Emprunts souscrits en cours d'exercice 213 968
 Emprunts remboursés sur l'exercice 60 065
 Emprunts et dettes contractés auprès des associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs ,factures non parvenues	4 590
Intérêts courus s/ emprunts	611
Congés payés	27 679
Personnel charges à payer	14 700
Organismes sociaux charges à payer	12 748
Total	60 327

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 644		
Total	11 644		

 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 25 393 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 2016 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.