

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00678 Numéro SIREN : 841 362 049 Nom ou dénomination : 3K.a Développement
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2022 sous le numéro de dépôt 4031

Comptes annuels

3 K.a. Développement

14 RUE DU COMMERCE

51100 REIMS

Exercice clos le 30/06/2021

APE : 5630Z

SIRET : 84136204900022

Fiduciaire de Champagne

Centre d'Affaires Colbert
34 rue des Moulins
51100 Reims

Tél : 03.26.49.05.00
Fax : 03.26.49.04.94

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/06/2021			30/06/2020
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	24 576,00	7 222,23	17 353,77	24 020,44
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	347 100,05	28 769,70	318 330,35	331 870,70
Installations tech., matériel & outillage industriels	81 697,40	19 117,61	62 579,79	71 449,66
Autres immobilisations corporelles	88 628,79	14 595,12	74 033,67	82 943,71
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 416,09		30 416,09	30 000,00
ACTIF IMMOBILISE	572 418,33	69 704,66	502 713,67	540 284,51
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 019,38		9 019,38	8 266,82
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	1 660,46		1 660,46	
Personnel	2 057,99		2 057,99	
Organismes sociaux	396,26		396,26	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 359,76		23 359,76	16 306,32
Autres	8 078,12		8 078,12	1 080,12
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 179,05		18 179,05	14 713,98
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	35 093,91		35 093,91	10 857,72
ACTIF CIRCULANT	97 844,93		97 844,93	51 224,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	670 263,26	69 704,66	600 558,60	591 509,47

Bilan : le passif

		Bilan arrêté au	
		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)		80 000,00	80 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-79 076,27	-32 488,94
Résultat de l'exercice		-45 326,70	-46 587,33
Subventions d'investissement		2 935,67	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		-41 467,30	923,73
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<i>Total autres fonds propres</i>			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<i>Total provisions pour risques et charges</i>			
Dettes			
▪ Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts		454 808,35	478 785,65
Découverts, concours bancaires		8 377,78	3 074,70
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers		210,66	229,42
Associés		20 000,00	
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours			
▪ Autres dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		149 612,71	40 187,65
Dettes fiscales et sociales			
Personnel		4 735,97	5 034,99
Organismes sociaux		2 504,89	2 971,55
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		11,76	
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés		201,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 000,00	60 223,39
Autres dettes		562,78	78,39
▪ Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
DETTES		642 025,90	590 585,74
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		600 558,60	591 509,47

"Pour copie conforme"

Compte de résultat

	30/06/2021		30/06/2020	Variation
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	79 436,18		79 436,18	19 422,96
Production vendue biens				60 013,22
Production vendue services	79 135,61		79 135,61	16 445,54
Chiffres d'affaires Nets	158 571,79		158 571,79	35 868,50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue			80 249,00	80 249,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			1 648,95	-19 875,39
Autres Produits			14,14	12,42
Total des produits d'exploitation			240 483,88	57 394,56
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 938,05	18 226,03
Variation de stock (marchandises)			-752,56	-8 266,82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31,67	242,10
Variation de stock matières premières et autres approv.				-210,43
Autres achats et charges externes			146 062,75	64 237,22
Impôts, taxes et versements assimilés			484,39	203,39
Salaires et traitements			39 146,88	6 372,29
Charges sociales			3 370,75	1 721,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			56 840,48	12 864,18
Dotations aux provisions sur immobilisations				43 976,30
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 270,08	3 720,71
Total des charges d'exploitation			281 392,49	99 320,95
RESULTAT EXPLOITATION			-40 908,61	-41 926,39
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 154,56	4 127,67
Différences négatives de change				1 026,89
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			5 154,56	4 127,67
RESULTAT FINANCIER			-5 154,56	-4 127,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-46 063,17	-46 054,06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			736,47	736,47
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels			736,47	736,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				533,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				-533,27
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				533,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL			736,47	-533,27
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits			241 220,35	57 394,56
Total des charges			286 547,05	103 981,89
RESULTAT NET			-45 326,70	-46 587,33
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total est de 600 558,60 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -45 326,70 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Règles et méthodes 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.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimations et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

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 et corporelles

L'entreprise satisfaisant à deux des trois critères fixés à l'article 17 du décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 modifié :

- total bilan inférieur ou égal à 3 650 000 euros
- chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 euros
- nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice inférieur ou égal à 50

et conformément à l'avis 2005-D du Conseil National de la Comptabilité, l'amortissement des immobilisations non décomposables continue d'être pratiqué sur leur durée d'usage, avec l'utilisation du mode dégressif pour les biens y ouvrant le droit en application de la législation fiscale.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée et individualisée.

Logiciels informatiques	3 ans
Agencements des constructions	de 07 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 07 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	de 07 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode " du dernier prix d'achat HT connu", avec déduction des remises sur factures uniquement(hors RFA éventuelles).

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés aux salariés

L'activité de la société est en lien direct avec l'âge et le turn-over du personnel et justifie l'absence de provision pour retraite dont les critères rendent celle-ci peu probable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce

Autres faits caractéristiques

La société SAS 3 K.a. Développement a procédé à une révision des plans d'amortissements de ses immobilisations au cours de l'exercice. Les durées d'amortissements initialement retenues ont été actualisées afin de tenir compte de :

- l'éclatement rendu possible du poste d'agencements,
- l'actualisation des utilisations envisagées selon les postes ou les équipements concernés.

Cette modification prend effet à compter du présent exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'Annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

Au cours de l'exercice, la société a subi une période de fermeture de plus de 7 mois, du 31 octobre 2020 au 08 juin 2021.

La société a eu recours à l'activité partielle durant cette période de fermeture.

La non-réalisation de chiffre d'affaires sur cette période est estimée à environ 239 000 euros. Parallèlement, le coût global du personnel se serait élevé à environ 58 000 euros.

A la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause, malgré l'incertitude quant à l'ouverture en fonction des règles sanitaires imposées.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	24 576		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	335 099		12 001
Installations techniques, matériel et outillages industriels	76 907		4 790
Autres installations, agencements, aménagements	24 323		563
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 244		1 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	498 573		18 854
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 000		416
TOTAL	30 000		416
TOTAL GENERAL	553 149		19 270

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			24 576	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			347 100	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			81 697	
Autres installations, agencements, aménagements			24 885	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			63 744	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			517 426	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30 416	
TOTAL			30 416	
TOTAL GENERAL			572 418	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	556	6 667		7 222
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 228	25 541		28 770
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 458	13 660		19 118
Installations générales, agencements divers	1 392	2 677		4 069
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 231	8 296		10 526
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 309	50 174		62 482
TOTAL GENERAL	12 864	56 840		69 705

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	6 667				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	25 541				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 660				
Installations générales, agencements divers	2 677				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 296				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	50 174				
TOTAL GENERAL	56 840				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30 416		30 416
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 058	2 058	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	396	396	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 360	23 360	
- Divers	7 252	7 252	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 487	2 487	
Charges constatées d'avance	35 094	35 094	
TOTAL GENERAL	101 063	70 647	30 416
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	8 378	8 378		
- plus d'un an	454 808	72 697	299 292	82 819
Emprunts et dettes financières divers	211	211		
Fournisseurs et comptes rattachés	149 613	149 613		
Personnel et comptes rattachés	4 736	4 736		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 505	2 505		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	12	12		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	201	201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000		
Groupe et associés	20 000	20 000		
Autres dettes	563	563		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	642 026	259 915	299 292	82 819
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 977			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Autres tableaux

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	10 977
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	10 977

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	334
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 064
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	563
TOTAL	11 960

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 094	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	35 094	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	80 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	80 000	1,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Caution solidaire de Mr Olivier STROH pour les emprunts CIC à hauteur de Garantie BPIFRANCE FINANCEMENT pour l'emprunt CIC à hauteur de Nantissement des 80 000 actions de Mr Olivier STROH au profit de CIC pour une valeur de	 120 000 245 000 80 000
TOTAL	445 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	 120 000

3K.a DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 14 Rue du commerce 51100 REIMS
841 362 049 RCS REIMS

EXTRAIT DES
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 DÉCEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de 45.326,70 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -45.326,70 €

Affecté en totalité au poste de « report à nouveau » : -45.326,70 €

Qui s'élève en conséquence à : -124.402,97 €

Conformément à la loi, l'associée unique rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende depuis la constitution de la société.

Certifié conforme
Le Président

SAS 3K.a Développement
14, rue du Commerce
51100 REIMS
SIRET: 841 362 049 00022