

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de THONON LES BAINS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00471

Numéro SIREN : 484 129 382

Nom ou dénomination : KED & CO

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000467

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE THONON LES BAINS**

Date : 04/02/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/000467**
n° de gestion : **2005B00471**
n° SIREN : **484 129 382 RCS Thonon Les Bains**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Thonon Les Bains certifie avoir procédé le
04/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

KED & CO
30 Chemin De l'Aulieu Bonnatrait 74140 SCIEZ

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Désignation de l'entreprise SAS KED & CO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise Chemin de l'Aulieu 74140 SCIEZ		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 8 4 1 2 9 3 8 2 0 0 0 1 2		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2017			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	238	617
		Fonds commercial (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	28 453	71 766
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		575 021
		Autres participations CU	CV		1 031 140
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI		30
	TOTAL (II)		BJ	28 692	1 678 574
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
En cours de production de biens BN			BO		
En cours de production de services BP			BQ		
Produits intermédiaires et finis BR			BS		
Marchandises BT			BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		500
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY		
		Autres créances (3) BZ	CA		775 005
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		81 352
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG		711 682	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	1 568 540	1 568 540	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 275 807	3 247 114	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS KED & CO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 523 240)			DA	523 240	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	52 324	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	1 864 740	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	346 750	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 787 055	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	418 943	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 357	
	Dettes fiscales et sociales			DY	34 494	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	2 264	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	460 059		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 247 114		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	441 598
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS KED & CO							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	228 360	FH		FI	228 360	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	228 360	FK		FL	228 360	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	13 442	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	241 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	38 387	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	12 991	
	Salaires et traitements*					FY	118 189	
	Charges sociales (10)					FZ	70 923	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	17 922
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	258 415
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(16 612)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	361 457	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	157	
	Total des produits financiers (V)					GP	361 614	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	443	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	443	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	361 170	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	344 557	

Désignation de l'entreprise <u>SAS KED & CO</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	32 411		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	32 411		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 077		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	23 557		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	25 634		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	6 776		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	4 583		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	635 828		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	289 077		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	346 750		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	13 442	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Pénalités, amendes fiscales et pénales				2 077		
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				23 557		
Produits des cessions d'éléments d'actif						32 411	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KED & CO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 3 247 115 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 346 751 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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, ne sont pas 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 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.

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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		856		856
Immobilisations incorporelles		856		856
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	66 500	88 600	66 500	88 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 620			11 620
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	78 120	88 600	66 500	100 220
- Participations évaluées par mise en équivalence	189 598	386 334	911	575 021
- Autres participations	1 031 140			1 031 140
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 220 768	386 334	911	1 606 191
ACTIF IMMOBILISE	1 298 888	475 790	67 411	1 707 267

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	856	88 600	386 334	475 790
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice	856	88 600	386 334	475 790
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		66 500	911	67 411
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		66 500	911	67 411

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		238		238
Immobilisations incorporelles		238		238
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	43 003	17 684	43 853	16 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 620			11 620
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	54 623	17 684	43 853	28 454
ACTIF IMMOBILISE	54 623	17 922	43 853	28 692

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 775 036 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 :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	30		30
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>			
<i>Autres</i>	775 006	775 006	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>			
Total	775 036	775 006	30
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 523 238,54 euros décomposé en 32 702 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 460 059 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (*)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (*)</i>				
<i>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	418 943	400 482	18 461	
<i>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	4 358	4 358		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 967	33 967		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (**)</i>	2 792	2 792		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	460 059	441 599	18 461	
<i>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	451 000			
<i>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	32 114			
<i>(**) Dont envers les associés</i>	528			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	
HONORAIRES NP	32
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	3 936
PROVIS. PR CONGES A PAYER	57
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	4 493
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	1 977
FORMATION CONTINUE CAP	773
	750
Total	12 018

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>			
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	228 360		228 360
TOTAL	228 360		228 360

KED & CO
Société par actions simplifiée
Au capital de 523 240 euros
Siège social : 30, Chemin de l'Aulieu
BONNATRAIT
74140 SCIEZ

484 129 382 RCS THONON-LES-BAINS

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15/06/2018

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 346 750,84 euros en de la manière suivante :

Une somme de..... 240 000,00 €
A titre des dividendes,

Le solde, soit la somme de..... 106 750,84 €
En totalité au poste « Autres réserves ».

Ce dividende correspond à environ 7,34 € par titre et sera mis en paiement au cours du mois de juin 2018.

Il est précisé que cette somme est éligible en totalité à la réfaction de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE DE REFERENCE	MONTANT DISTRIBUE	ANNEE DE MISE EN PAIEMENT	MONTANT ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%
31/12/2014	240 000 €	2015	240 000 €
31/12/2015	240 000 €	2016	240 000 €
31/12/2016	NEANT		

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



KED & CO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2017

À l'Assemblée Générale de la SAS KED & CO,

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 KED & CO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 THONON LES BAINS,
Le 30 mai 2018
Le commissaire aux comptes

SAS COFIDEST AUDIT
Bruno COLLOUD

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	856	238	617	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	100 220	28 454	71 766	23 497
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 606 161		1 606 161	1 220 738
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 707 267	28 692	1 678 575	1 244 265
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				570
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				410
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 997		1 997	872
Autres créances	773 008		773 008	793 740
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	6 000
Valeurs mobilières de placement	81 352		81 352	92 988
Disponibilités	711 682		711 682	356 544
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 568 540		1 568 540	1 251 124
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 275 807	28 692	3 247 115	2 495 389

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	523 240	523 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 324	52 324
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 864 741	1 548 138
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	346 751	310 602
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 787 055	2 440 305
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	418 943	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	418 943	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 358	4 373
Personnel	4 493	9 307
Organismes sociaux	20 263	33 296
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 583	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 105	3 161
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 051	2 979
Dettes fiscales et sociales	34 495	48 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 264	1 969
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	460 059	56 084
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 247 115	2 495 389

Le Commissaire
aux comptes

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	228 360	100,00	235 960	100,00	-7 600	-3,22
Autres produits	13 443	5,89	14 962	6,34	-1 519	-10,15
Total	241 803	105,89	250 922	106,34	-9 119	-3,63
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	38 388	16,81	39 840	16,88	-1 452	-3,65
Total	38 388	16,81	39 840	16,88	-1 452	-3,65
MARGE SUR M/SES & MAT	203 415	89,08	211 081	89,46	-7 667	-3,63
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	12 992	5,69	5 244	2,22	7 748	147,74
Salaires et Traitements	118 189	51,76	128 048	54,27	-9 859	-7,70
Charges sociales	70 924	30,56	70 924	30,56	-1 187	-1,65
Amortissements et provisions	17 922	7,85	17 922	7,85	4 223	30,83
Autres charges	1		1		1	305,56
Total	220 028	96,35	219 103	92,86	925	0,42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-16 613	-7,27	-8 021	-3,40	-8 592	107,11
Produits financiers	361 615	158,35	325 886	138,11	35 728	10,96
Charges financières	444	0,19	484	0,21	-40	-8,28
Résultat financier	361 171	158,16	325 402	137,91	35 768	10,99
RÉSULTAT COURANT	344 558	150,88	317 381	134,51	27 177	8,58
Produits exceptionnels	32 411	14,19			32 411	
Charges exceptionnelles	25 635	11,23	187	0,08	25 448	NS
Résultat exceptionnel	6 776	2,97	-187	-0,08	6 963	NS
Impôts sur les bénéfices	4 583	2,01	592	0,25	3 991	674,16
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	346 751	151,84	316 602	134,18	30 149	9,52

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KED & CO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 3 247 115 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 346 751 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

**Le Commissaire
aux comptes**

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, ne sont pas 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 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.

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.

**Le Commissaire
aux comptes**

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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		856		856
Immobilisations incorporelles		856		856
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	66 500	88 600	66 500	88 600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 620			11 620
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	78 120	88 600	66 500	100 220
- Participations évaluées par mise en équivalence	189 598	386 334	911	575 021
- Autres participations	1 031 140			1 031 140
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 220 768	386 334	911	1 606 191
ACTIF IMMOBILISE	1 298 888	475 790	67 411	1 707 267

Le Commissaire
aux comptes

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	856	88 600	386 334	475 790
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	856	88 600	386 334	475 790
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	Le Commissaire aux comptes	66 500	911	67 411
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		66 500	911	67 411

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		238		238
Immobilisations incorporelles		238		238
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	43 003	17 684	43 853	16 834
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 620			11 620
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	54 623	17 684	43 853	28 454
ACTIF IMMOBILISE	54 623	17 922	43 853	28 692

**Le Commissaire
aux comptes**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 775 036 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	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	775 006	775 006	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	775 036	775 006	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Le Commissaire
aux comptes**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 523 238,54 euros décomposé en 32 702 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 460 059 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	418 943	400 482	18 461	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 358	4 358		
Dettes fiscales et sociales	33 967	33 967		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 792	2 792		
Produits constatés d'avance				
Total	460 059	441 599	18 461	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	451 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	32 114			
(**) Dont envers les associés	528			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	32
HONORAIRES NP	3 936
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	57
PROVIS. PR CONGES A PAYER	4 493
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 977
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	773
FORMATION CONTINUE CAP	750
Total	12 018

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>			
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	228 360		228 360
TOTAL	228 360		228 360

**Le Commissaire
aux comptes**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31/12/2017

SOCIETES	NOMBRE DE TITRES	% DETENTION	VALEUR NOMINALE	VALEUR NETTE COMPTABLE (1)
SARL AQUATAIR SAVOIE	5 000,00	57,00	10,00 €	160 951,00 €
SCI H2O	200,00	50,00	10,00 €	1 000,00 €
SCI BATIKED	1 300,00	50,00	20,00 €	43 620,00 €
SARL CLIMATAIR	1 200,00	66,67	10,00 €	94 184,00 €
SAS VENTIMECA CHABLAIS	9 375,00	100,00	16,00 €	1 031 140,00 €
SAS AQUATAIR	1 500,00	55,00	10,00 €	69 378,00 €
SCI K 2000	120,00	50,00	10,00 €	600,00 €
SCI ASCENDANCE	-	35,00	-	630,00 €
SCI AQUABAT SAVOIE	300,00	30,00	10,00 €	900,00 €
SARL POOLTECH	-	30,00	-	13 500,00 €
SARL VENTIMECA SAVOIE	5 000,00	52,00	10,00 €	26 000,00 €
SARL CONCEPTAIR	3 000,00	57,00	10,00 €	42 938,90 €
SARL CLIMATAIR RHONE	6 000,00	51,67	10,00 €	71 432,00 €
VENTIMECA SUISSE	-	-	-	19 548,43 €
SAS SANIQUATAIR	5 000,00	50,00	10,00 €	25 000,00 €
POOLTECH SUPPLY SUISSE	-	-	-	4 889,00 €
SCI KGB	90,00	50,00	10,00 €	450,00 €

(1) : REGLES ET METHODES D'EVALUATION DES TITRES

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur comptable.