RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 09558
Numéro SIREN : 423 322 338
Nom ou dénomination : KERDAM

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2023 sous le numéro de dépôt 66070

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
30 AOUT 2023
Sous le N° : 66670

KERDAM

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 7 000 000 euros
Siège social : 2 Place de Passy
75016 PARIS

423 322 338 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Le Président a proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de bénéfice de 2 847 105,51 euros, auquel s'ajoute le Report à Nouveau antérieur d'un montant de 2 719 026,62 euros pour former un bénéfice distribuable de 5 566 132,13 euros, en totalité au poste Report à Nouveau dont le solde serait ainsi créditeur de ce montant.

RÉSOLUTION D'AFFECTATION VOTÉE

« *L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 soit la somme de 2 847 105,51 euros, auquel s'ajoute le Report à Nouveau antérieur d'un montant de 2 719 026,62 euros pour former un bénéfice distribuable de 5 566 132,13 euros, en totalité au poste Report à Nouveau dont le solde est ainsi créditeur de ce montant.*

(...) »

--ooOoo--

POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

Olivier ABEKHZER,
ès-qualités de Directeur Général

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 192	7 192			7 181	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	14 554 789		14 554 789	23,42	14 010 705	22,52
Constructions	45 784 904	14 448 408	31 336 496	50,42	30 793 669	49,49
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	215 643	185 578	30 065	0,05	100 036	0,16
Immobilisations en cours	473 433		473 433	0,76	294 932	0,47
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 386 933		1 386 933	2,23	2 376 892	3,82
Créances rattachées à des participations	7 832 914		7 832 914	12,60	6 502 152	10,45
Autres titres immobilisés	1		1	0,00		
Prêts						
Autres immobilisations financières	446 914		446 914	0,72	117 109	0,19
TOTAL (I)	***70 702 723***	***14 641 179***	***56 061 545***	90,20	***54 202 676***	87,11
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	2 407 437		2 407 437	3,87	3 056 707	4,91
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	11 230		11 230	0,02	31 160	0,05
Clients et comptes rattachés	223 749	35 886	187 863	0,30	411 217	0,66
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	10 101		10 101	0,02	7 295	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	93 146		93 146	0,15		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 447		25 447	0,04	29 528	0,05
. Autres	20 418		20 418	0,03	460 125	0,74
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	159 141		159 141	0,26	118 769	0,19
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	3 093 182		3 093 182	4,98	3 705 553	5,96
Charges constatées d'avance	10 749		10 749	0,02	8 181	0,01
TOTAL (II)	***6 054 600***	***35 886***	***6 018 714***	9,68	***7 828 537***	12,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	69 575		69 575	0,11	194 058	0,31
TOTAL ACTIF (0 à V)	***76 826 898***	***14 677 065***	***62 149 833***	100,00	***62 225 271***	100,00

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Edité le 24/05/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 000 000)	**7 000 000**	11,26	**7 000 000**	11,25
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	700 000	1,13	200 000	0,32
Réserves statutaires ou contractuelles	6 805 473	10,95	6 805 473	10,94
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 000 000	11,26	2 000 000	3,21
Report à nouveau	2 719 027	4,37	5 548 940	8,92
Résultat de l'exercice	***2 847 106***	4,58	***2 670 087***	4,29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***27 071 606***	43,56	***24 224 500***	38,93
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	31 248 814	50,28	33 682 351	54,13
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 448 918	3,94	2 374 739	3,82
. Associés	33	0,00	33	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	373 045	0,60	658 614	1,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 854	0,55	168 806	0,27
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	9 051	0,01	7 079	0,01
. Organismes sociaux	141 100	0,23	89 641	0,14
. Etat, impôts sur les bénéfices			159 581	0,26
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 766	0,01	2 264	0,00
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	71 499	0,12	29 922	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	131 186	0,21	329 550	0,53
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	85 136	0,14		
TOTAL(IV)	***34 851 401***	56,08	***37 502 580***	60,27
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	226 827	0,36	498 190	0,80
TOTAL PASSIF (I à V)	***62 149 833***	100,00	***62 225 271***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 24/05/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens					369 167	5,07	-369 167	-100,00
Production vendue services	7 552 883		7 552 883	100,00	6 911 805	94,93	641 078	9,28
Chiffres d'Affaires Nets	**7 552 883**		**7 552 883**	100,00	**7 280 972**	100,00	**271 911**	3,73
Production stockée					2 162 193	29,70	-2 162 193	-100,00
Production immobilisée			649 271	8,60			649 271	N/S
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			351 993	4,66	407 455	5,60	-55 462	-13,60
Autres produits			2	0,00	5	0,00	-3	-59,99
Total des produits d'exploitation (I)			***8 554 149***	113,26	***9 850 624***	135,29	***-1 296 475***	-13,15
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)			649 271	8,60			649 271	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements					2 407 437	33,06	-2 407 437	-100,00
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 229 628	16,28	1 450 832	19,93	-221 204	-15,24
Impôts, taxes et versements assimilés			555 778	7,36	822 416	11,30	-266 638	-32,41
Salaires et traitements			976 572	12,93	810 593	11,13	165 979	20,48
Charges sociales			350 952	4,65	300 258	4,12	50 694	16,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 427 260	18,90	1 382 428	18,99	44 832	3,24
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			31 316	0,41	387 842	5,33	-356 526	-91,92
Total des charges d'exploitation (II)			***5 220 777***	69,12	***7 561 804***	103,86	***-2 341 027***	-30,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 333 372**	44,13	**2 288 820**	31,44	**1 044 552**	45,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			337 985	4,47	716 224	9,84	-378 239	-52,80
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			3 773	0,05	2 184	0,03	1 589	72,76
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			14 894	0,20			14 894	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***356 651***	4,72	***718 408***	9,87	***-361 757***	-50,35
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			612 109	8,10	622 079	8,54	-9 970	-1,59
Différences négatives de change					19 050	0,26	-19 050	-100,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***612 109***	8,10	***641 129***	8,81	***-29 020***	-4,52
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-255 458**	-3,37	**77 279**	1,06	**-332 737**	-430,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**3 077 914**	40,75	**2 366 099**	32,50	**711 815**	30,08

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 24/05/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 285	0,85	99 620	1,37	-35 335	-35,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 401 500	18,56	2 050 000	28,16	-648 500	-31,62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 465 785***	19,41	***2 149 620***	29,52	***-683 835***	-31,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 782	0,05	167 046	2,29	-163 264	-97,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	883 665	11,70	726 469	9,98	157 196	21,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***887 447***	11,75	***893 515***	12,27	***-6 068***	-0,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**578 337**	7,66	**1 256 105**	17,25	**-677 768**	-53,95
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	809 146	10,71	952 117	13,08	-142 971	-15,01
Total des Produits (I+III+V+VII)	***10 376 585***	137,39	***12 718 653***	174,68	***-2 342 068***	-18,40
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***7 529 479***	99,69	***10 048 566***	138,01	***-2 519 087***	-25,06
RÉSULTAT NET	**2 847 106** *Bénéfice*	37,70	**2 670 087** *Bénéfice*	36,67	***177 019***	6,63
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

AMORTISSEMENTS

N° 2055 2022

Désignation de l'entreprise : Société KERDAM SAS — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	9 863	PF	149	PG		PH	10 012
TOTAL I		RK	9 863	RM	149	RN		RO	10 012
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	7 524 989	PN	1 160 336	PO	7 544	PQ	8 677 781
	Sur sol d'autrui	PR	4 784 385	PS	183 476	PT	373 766	PU	4 594 095
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et *outillage industriels*		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	125 799	QE	27 011	QF		QG	152 810
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	41 150	QM	11 456	QN		QO	52 605
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	12 476 323	QV	1 382 279	QW	381 310	QX	13 477 292
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		ØN	12 486 186	ØP	1 382 428	ØQ	381 310	ØR	13 487 303

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée *et autres*		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal *exceptionnel*			
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
Constructions — Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
Autres immobilisations corporelles — *Matériel de transport*	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO		
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ							

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(7)

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise : Société KERDAM SAS

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	O2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	183 283	6U		6V	135 881	6W	47 402
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	183 283	TY		TZ	135 881	UA	47 402
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	183 283	UB		UC	135 881	UD	47 402
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE		UF	135 881		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. | 10 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau *mais être ventilées sur l'état détaillé* des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2022

Désignation de l'entreprise : Société KERDAM SAS — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	6 502 152	UM	6 502 152	UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	117 109	UV	117 109	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	228 861		228 861		
	Autres créances clients	UX	229 759		229 759		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	29 528		29 528		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	467 421		467 421		
	Charges constatées d'avance	VS	8 181		8 181		
	TOTAUX	VT	7 583 010	VU	7 583 010	VV	
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	33 530	33 530		
	à plus de 1 an à l'origine	VH	33 648 820	3 817 549	15 263 960	14 567 311
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 374 739	2 374 739		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	168 806	168 806		
Personnel et comptes rattachés		8C	7 079	7 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	89 641	89 641		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	159 581	159 581		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 264	2 264		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	29 922	29 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	33	33		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	329 550	329 550		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	36 843 965	VZ 7 012 694	15 263 960	14 567 311
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	9 940 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	3 857 909			

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Dossier N° 000020 en Euros.

Attestation de présentation des comptes

ABEK/KERDAM

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2022

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

1/1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122021

N° SIRET 42332233800025

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société KERDAM SAS

ADRESSE (voie) 2 PLACE DE PASSY

CODE POSTAL 75016 VILLE PARIS 16

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	4	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	5 000

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M | Nom patronymique ABEKHZER | Prénom(s) JACQUES | Nom marital | % de détention 60.00 | Nb de parts ou actions 3 000 | Naissance : Date 061240 | N° Département | Commune FES | Pays | Adresse : N° 120 | Voie AV VICTOR HUGO | Code postal 75116 | Commune PARIS | Pays

Titre (2) Mme | Nom patronymique NIDDAM | Prénom(s) YOLANDE | Nom marital ABEKHZER | % de détention 28.00 | Nb de parts ou actions 1 400 | Naissance : Date 201043 | N° Département | Commune FES | Pays | Adresse : N° 120 | Voie AV VICTOR HUGO | Code postal 75116 | Commune PARIS | Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux *souscrits en bas à droite de cette même case.*

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

DGFiP N° 2059-G 2022

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/2 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122021 N° SIRET 42332233800025

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société KERDAM SAS

ADRESSE (voie) 2 PLACE DE PASSY

CODE POSTAL 75016 VILLE PARIS 16

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5 | 10

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LA DECLARANT

Forme juridique SCI Dénomination SCI KAGER
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS Pays

Forme juridique Dénomination KERDAM US INC
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00
Adresse : N° Voie
Code postal Commune NEW YORK NY 10155 Pays

Forme juridique SARL Dénomination KERDAM LTD
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00
Adresse : N° 2 Voie RUE HAMACCABI
Code postal Commune TEL AVIV Pays ISRAEL

Forme juridique SAS Dénomination ART K
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 50.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS Pays

Forme juridique SAS Dénomination FONCIERE PARIS SETE
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 50.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS Pays

Forme juridique SAS Dénomination KJ INVEST
N° SIREN (si société établie en France) 832104087 % de détention 50.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS Pays

Forme juridique SAS Dénomination FILLES DU CALVAIRE
N° SIREN (si société établie en France) 844225904 % de détention 50.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS Pays France

Forme juridique SAS Dénomination AZERCO
N° SIREN (si société établie en France) 814469532 % de détention 50.00
Adresse : N° 2 Voie PLACE DE PASSY
Code postal 75016 Commune PARIS 16 Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

Dossier N° 000020 en Euros. Attestation de présentation des comptes ABEK/KERDAM

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2022

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

2/2 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122021

N° SIRET 42332233800025

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société KERDAM SAS

ADRESSE (voie) 2 PLACE DE PASSY

CODE POSTAL 75016 VILLE PARIS 16

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | PS | 10

Forme juridique | Dénomination KERKO 26 LTD ISRAEL
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention 40.00
Adresse : N° 3 Voie ROTHSCHILD BOULEVARD
Code postal | Commune TEL AVIV Pays ISRAEL

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° Voie
Code postal | Commune Pays

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

Dossier N° 000020 en Euros.

Attestation de présentation des comptes

ABEK/KERDAM

KERDAM

S.A.S. au capital de 7.000.000 Euros
RCS PARIS 423 322 338

2 Place de Passy

75016 PARIS

-=-=-=-=-=-

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

CABINET HILPIPRE
7 RUE CARDINAL MERCIER
75009 PARIS

Aux Actionnaires,

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 KERDAM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de la crise COVID 19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 queles 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[1] 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.

PARIS le 5 juin 2023

Claude-Etienne HILPIPRE
Commissaire aux Comptes

KERDAM

2 PLACE DE PASSY
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

FRANCE
EXPERTISE
COMPTABLE

www.france-expertise.fr

KERDAM

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

FRANCE EXPERTISE COMPTABLE

ATTESTATION
d'Expert Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise KERDAM pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 75 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	62 149 833,46 Euros
chiffre d'affaires	7 552 883,26 Euros
résultat net comptable	2 847 105,51 Euros

Fait à PARIS
Le 19/04/2023
Signature de l'Expert Comptable

Cabinet FRANCE EXPERTISE COMPTABLE

Signé électroniquement le 23/04/2023 par
David Barouch

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

KERDAM

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 192	7 192		7 181	- 7 181
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	14 554 789		14 554 789	14 010 705	544 084
Constructions	45 784 904	14 448 408	31 336 496	30 793 669	542 827
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	215 643	185 578	30 065	100 036	- 69 971
Immobilisations en cours	473 433		473 433	294 932	178 501
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 386 933		1 386 933	2 376 892	- 989 959
Créances rattachées à des participations	7 832 914		7 832 914	6 502 152	1 330 762
Autres titres immobilisés	1		1		1
Prêts					
Autres immobilisations financières	446 914		446 914	117 109	329 805
TOTAL (I)	**70 702 723**	**14 641 179**	**56 061 545**	**54 202 676**	**1 858 869**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 407 437		2 407 437	3 056 707	- 649 270
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	11 230		11 230	31 160	- 19 930
Clients et comptes rattachés	223 749	35 886	187 863	411 217	- 223 354
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	10 101		10 101	7 295	2 806
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	93 146		93 146		93 146
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 447		25 447	29 528	- 4 081
. Autres	20 418		20 418	460 125	- 439 707
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	159 141		159 141	118 769	40 372
Disponibilités	3 093 182		3 093 182	3 705 553	- 612 371
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	10 749		10 749	8 181	2 568
TOTAL (II)	**6 054 600**	**35 886**	**6 018 714**	**7 828 537**	**-1 809 823**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	69 575		69 575	194 058	- 124 483
TOTAL ACTIF (0 à V)	**76 826 898**	**14 677 065**	**62 149 833**	**62 225 271**	**- 75 438**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 000 000)	7 000 000	7 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	700 000	200 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	6 805 473	6 805 473	
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 000 000	2 000 000	5 000 000
Report à nouveau	2 719 027	5 548 940	-2 829 913
Résultat de l'exercice	2 847 106	2 670 087	177 019
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**27 071 606**	**24 224 500**	**2 847 106**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	31 248 814	33 682 351	-2 433 537
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 448 918	2 374 739	74 179
. Associés	33	33	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	373 045	658 614	- 285 569
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 854	168 806	170 048
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 051	7 079	1 972
. Organismes sociaux	141 100	89 641	51 459
. Etat, impôts sur les bénéfices		159 581	- 159 581
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 766	2 264	1 502
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	71 499	29 922	41 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	131 186	329 550	- 198 364
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	85 136		85 136
TOTAL (IV)	**34 851 401**	**37 502 580**	**-2 651 179**
Ecart de conversion passif(V)	226 827	498 190	- 271 363
TOTAL PASSIF (I à V)	**62 149 833**	**62 225 271**	**- 75 438**

KERDAM

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens				369 167	- 369 167	-100
Production vendue services	7 552 883		7 552 883	6 911 805	641 078	9,28
Chiffres d'affaires Nets	**7 552 883**		**7 552 883**	**7 280 972**	**271 911**	**3,73**
Production stockée				2 162 193	-2 162 193	-100
Production immobilisée			649 271		649 271	N/S
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			351 993	407 455	- 55 462	-13,61
Autres produits			2	5	- 3	-60,00
Total des produits d'exploitation (I)			**8 554 149**	**9 850 624**	**-1 296 475**	**-13,16**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)			649 271		649 271	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements				2 407 437	-2 407 437	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 229 628	1 450 832	- 221 204	-15,25
Impôts, taxes et versements assimilés			555 778	822 416	- 266 638	-32,42
Salaires et traitements			976 572	810 593	165 979	20,48
Charges sociales			350 952	300 258	50 694	16,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 427 260	1 382 428	44 832	3,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			31 316	387 842	- 356 526	-91,93
Total des charges d'exploitation (II)			**5 220 777**	**7 561 804**	**-2 341 027**	**-30,96**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**3 333 372**	**2 288 820**	**1 044 552**	**45,64**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			337 985	716 224	- 378 239	-52,81
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			3 773	2 184	1 589	72,76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			14 894		14 894	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**356 651**	**718 408**	**- 361 757**	**-50,36**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			612 109	622 079	- 9 970	-1,60
Différences négatives de change				19 050	- 19 050	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**612 109**	**641 129**	**- 29 020**	**-4,53**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-255 458**	**77 279**	**- 332 737**	**-430,57**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**3 077 914**	**2 366 099**	**711 815**	**30,08**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 285	99 620	- 35 335	-35,47
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 401 500	2 050 000	- 648 500	-31,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 465 785**	**2 149 620**	**- 683 835**	**-31,81**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 782	167 046	- 163 264	-97,74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	883 665	726 469	157 196	21,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**887 447**	**893 515**	**- 6 068**	**-0,68**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**578 337**	**1 256 105**	**- 677 768**	**-53,96**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	809 146	952 117	- 142 971	-15,02
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 376 585**	**12 718 653**	**-2 342 068**	**-18,41**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**7 529 479**	**10 048 566**	**-2 519 087**	**-25,07**
RESULTAT NET	**2 847 106**	**2 670 087**	**177 019**	**6,63**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

KERDAM

Annexes Légales 2022

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 62 149 833,46 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 847 105,51 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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.

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

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 10 à 30 ans**
Constructions	**de 40 à 50 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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.

DEPRECIATION DES STOCKS
(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

CREANCES 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.

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

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	17 192		
Terrains	14 010 705		757 444
Constructions sur sol propre	36 865 980		2 388 822
Constructions sur sol d'autrui	7 199 565		149 075
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	229 016		23 469
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	76 436		1 364
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	294 932	311 396	
Avances et acomptes			
TOTAL	**58 676 634**	**311 396**	**3 320 174**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	8 879 044		2 062 868
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	117 109		332 025
TOTAL	**8 996 152**		**2 394 893**
TOTAL GENERAL	**67 689 979**	**311 396**	**5 715 067**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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		10 000	7 192	
Terrains		213 360	14 554 789	
Constructions sur sol propre		721 214	38 533 588	
Constructions sur sol d'autrui		97 324	7 251 317	
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		95 794	156 690	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 847	58 952	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		132 895	473 433	
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 279 434**	**61 028 769**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 722 064	9 219 847	
Autres titres immobilisés			1	
Prêts et autres immobilisations financières		2 220	446 914	
TOTAL		**1 724 284**	**9 666 762**	
TOTAL GENERAL		**3 013 718**	**70 702 723**	

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	10 012		2 819	7 192
Terrains				
Constructions sur sol propre	8 677 781	1 217 544	123 152	9 772 173
Constructions sur sol d'autrui	4 594 095	177 858	95 718	4 676 235
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	152 810	24 463	45 305	131 968
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 605	7 395	6 390	53 610
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**13 477 292**	**1 427 260**	**270 565**	**14 633 986**
TOTAL GENERAL	**13 487 303**	**1 427 260**	**273 384**	**14 641 179**

	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					
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 217 544				
Constructions sur sol d'autrui	177 858				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	24 463				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 395				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 427 260**				
TOTAL GENERAL	**1 427 260**				

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 provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	47 402		11 516	35 886
TOTAL Dépréciations	**47 402**		**11 516**	**35 886**
TOTAL GENERAL	**47 402**		**11 516**	**35 886**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 516	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	7 832 914		7 832 914
Prêts			
Autres immobilisations financières	446 914		446 914
Clients douteux ou litigieux	42 626	42 626	
Autres créances clients	181 123	181 123	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	93 146	93 146	
- T.V.A	25 447	25 447	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 360	1 360	
Débiteurs divers	29 159	29 159	
Charges constatées d'avance	10 749	10 749	
TOTAL GENERAL	**8 663 438**	**383 610**	**8 279 828**

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				
- plus d'un an	31 248 814	3 812 928	14 782 746	12 653 139
Emprunts et dettes financières divers	2 448 918	0	2 448 918	
Fournisseurs et comptes rattachés	338 854	338 854		
Personnel et comptes rattachés	9 051	9 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 100	141 100		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 766	3 766		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	71 499	71 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	33	33		
Autres dettes	131 186	131 186		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	85 136	85 136		
TOTAL GENERAL	**34 478 356**	**4 593 553**	**17 231 664**	**12 653 139**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 485 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 919 029
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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	51 222
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	21 232
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**72 454**

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	34 022
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 404
Dettes fiscales et sociales	85 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	7 920
TOTAL	**138 004**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 749	85 136
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**10 749**	**85 136**

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 077 914	
Résultat exceptionnel (et participation)	**578 337**	
Résultat comptable	2 847 106	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 000
TOTAL	3 000