

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 5913

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 27 DECEMBRE 2022**

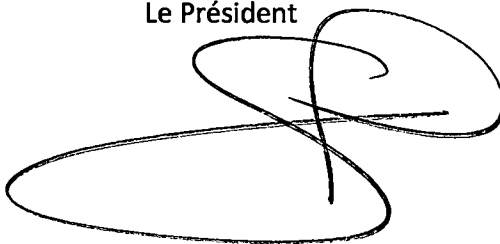
**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2022**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à <-9.991,98 €> au compte « report à nouveau ».

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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

Certifié conforme
Le Président

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

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/06/2022			30/06/2021
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	24 576,00	13 888,90	10 687,10	17 353,77
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	347 100,05	54 465,19	292 634,86	318 330,35
Installations tech., matériel & outillage industriels	86 884,09	33 378,86	53 505,23	62 579,79
Autres immobilisations corporelles	88 628,79	25 742,00	62 886,79	74 033,67
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 546,93		30 546,93	30 416,09
ACTIF IMMOBILISE	577 735,86	127 474,95	450 260,91	502 713,67
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 607,30		9 607,30	9 019,38
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	4 884,96		4 884,96	
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	13,43		13,43	1 660,46
Personnel	720,78		720,78	2 057,99
Organismes sociaux				396,26
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 692,53		18 692,53	23 359,76
Autres	854,62		854,62	8 078,12
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 220,95		21 220,95	18 179,05
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	9 658,71		9 658,71	35 093,91
ACTIF CIRCULANT	65 653,28		65 653,28	97 844,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	643 389,14	127 474,95	515 914,19	600 558,60

Compte de résultat

	30/06/2022			30/06/2021	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises	204 754,04		204 754,04	79 436,18	125 317,86
Production vendue biens					
Production vendue services	205 610,07		205 610,07	79 135,61	126 474,46
Chiffres d'affaires Nets	410 364,11		410 364,11	158 571,79	251 792,32
Production stockée					
Production immobilisée			3 341,00	80 249,00	-76 908,00
Subventions d'exploitation reçues			4 429,05	1 648,95	2 780,10
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			16,19	14,14	2,05
Autres Produits					
Total des produits d'exploitation			418 150,35	240 483,88	177 666,47
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			72 319,06	24 938,05	47 381,01
Variation de stock (marchandises)			-587,92	-752,56	164,64
Achats de matières premières et autres approvisionnements			400,80	31,67	369,13
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			161 794,20	146 062,75	15 731,45
Impôts, taxes et versements assimilés			1 531,69	484,39	1 047,30
Salaires et traitements			81 534,43	39 146,88	42 387,55
Charges sociales			15 864,74	3 370,75	12 493,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 770,29	56 840,48	929,81
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			32 771,48	11 270,08	21 501,40
Total des charges d'exploitation			423 398,77	281 392,49	142 006,28
RÉSULTAT EXPLOITATION			-5 248,42	-40 908,61	35 660,19
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers					
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 477,99	5 154,56	323,43
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			5 477,99	5 154,56	323,43
RÉSULTAT FINANCIER			-5 477,99	-5 154,56	-323,43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-10 726,41	-46 063,17	35 336,76
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			734,43	736,47	-2,04
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels			734,43	736,47	-2,04
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			734,43	736,47	-2,04
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
Total des Produits			418 884,78	241 220,35	177 664,43
Total des charges			428 876,76	286 547,05	142 329,71
RÉSULTAT NET			-9 991,98	-45 326,70	35 334,72
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

Aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée et individualisée.

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	24 576		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	347 100		5 187
Installations techniques, matériel et outillages industriels	81 697		
Autres installations, agencements, aménagements	24 885		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 744		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	517 426		5 187
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 416		131
TOTAL	30 416		131
TOTAL GENERAL	572 418		5 318

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			24 576	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			347 100	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			86 884	
Autres installations, agencements, aménagements			24 885	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			63 744	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			522 613	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30 547	
TOTAL			30 547	
TOTAL GENERAL			577 736	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30 547		30 547
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 885	4 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	721	721	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	18 693	18 693	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	868	868	
Charges constatées d'avance	9 659	9 659	
TOTAL GENERAL	65 372	34 825	30 547
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	9 375	9 375		
- plus d'un an	383 492	73 538	302 754	7 200
Emprunts et dettes financières divers	190	190		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 470	135 470		
Personnel et comptes rattachés	4 848	4 848		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 284	6 284		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 740	3 740		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	122	122		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	20 000	20 000		
Autres dettes	1 066	1 066		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 522	3 522		
TOTAL GENERAL	568 108	258 153	302 754	7 200
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 316			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Composition du capital social

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