

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00112

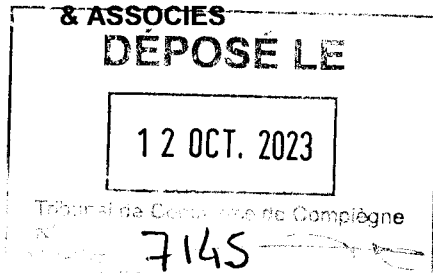
Numéro SIREN : 893 085 324

Nom ou dénomination : KUP HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2023 sous le numéro de dépôt 7145



**CABINET DELAUTRE - FORESTIER - BILBAULT
& ASSOCIES**



COMPTES ANNUELS

2023

SARL KUP HOLDING

9 Rue du Four Saint Jacques
60200 COMPIEGNE

APE : 7022Z

Siret : 89308532400018

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Parc tertiaire de La Croix - HOLDIPARC 4
BP 70623
60206 COMPIEGNE CEDEX
Tél. : 03.44.23.20.67
Fax : 03.44.86.81.89
E-Mail : cda@cabinetdelautre.fr

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION HAUTS-DE-FRANCE
SARL au capital de 516 000 Euros - RCS Compiègne B 349 088 872 - Siret 349 088 872 00032 - APE 6920Z

Bilan - Actif & Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	483 763		483 763	482 765
Autres titres immobilisés	4 072		4 072	4 057
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 700		11 700	11 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	499 535		499 535	498 522
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	4 320		4 320	2 424
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	155		155	115
Autres créances	47 564		47 564	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	85 783		85 783	107 456
Charges constatées d'avance	1 087		1 087	310
TOTAL ACTIF CIRCULANT	138 909		138 909	110 305
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	638 445		638 445	608 827

KE

Bilan - Actif & Passif

	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 609	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	68 564	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	80 078	72 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 068	3 096
TOTAL CAPITAUX PROPRES	278 319	195 268
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	312 476	362 765
<i>Découverts et concours bancaires</i>	49	49
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	312 525	362 815
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	9 142	25 099
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930	690
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	32 974	17 480
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		3 679
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 225	3 734
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	93	63
Dettes fiscales et sociales	37 292	24 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	237	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	360 126	413 558
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	638 445	608 827

KE

Compte de Résultat

31/03/2023

31/03/2022

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue (biens)

Production vendue (services)

224 985

146 933

Chiffre d'affaires net

224 985

146 933

Dont à l'exportation

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges

Autres produits

Total I

224 985

146 933

Charges d'exploitation (2)

Achats de marchandises

Variations de stock

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variations de stock

Autres achats et charges externes (a)

13 869

13 329

Impôts, taxes et versements assimilés

609

269

Salaires et traitements

162 249

92 554

Charges sociales

16 433

15 764

Dotations aux amortissements et dépréciations :

- Sur immobilisations : dotations aux amortissements

- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations

- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations

- Pour risques et charges : dotations aux provisions

Autres charges

Total II

193 159

121 916

RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)

31 827

25 017

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée III

Perte supportée ou bénéfice transféré IV

Produits financiers

De participation (3)

54 029

54 029

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)

Autres intérêts et produits assimilés (3)

1 079

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total V

55 108

54 029

Charges financières

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées (4)

3 884

99

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total VI

3 884

99

RESULTAT FINANCIER (V-VI)

51 224

53 930

RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)

83 050

78 947

KE

Compte de Résultat (suite)

31/03/2023

31/03/2022

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

2 972

3 096

Total charges exceptionnelles (VIII)

2 972

3 096

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**-2 972****-3 096**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

3 679

Total des produits (I+III+V+VII)

280 093

200 962

Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)

200 015

128 789

BENEFICE OU PERTE**80 078****72 173**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CERTIFIE CONFORME


COMPTES ANNUELS

2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL KUP HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 638 445 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 80 078 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n°2017-03 du 3 novembre 2017.

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.

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.

~~Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.~~

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	482 765	998		483 763
- Autres titres immobilisés	4 057	15		4 072
- Prêts et autres immobilisations financières	11 700			11 700
Immobilisations financières	498 522	1 013		499 535
ACTIF IMMOBILISE	498 522	1 013		499 535

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SA KUP HYDRO	96	471	80,00	483	483	9		2 278	74	
SCI DE MONTIGNY	1	32	99,80	1	1	47			-32	

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX

SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 64 826 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	11 700		11 700
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 320	4 320	
Autres	47 719	47 719	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 087	1 087	
Total	64 826	53 126	11 700

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	4 320
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	1 062
Total	5 382

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 120 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 096	2 972		6 068
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 096	2 972		6 068

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

2 972

Dettes

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 360 126 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	49	49		
- à plus de 1 an à l'origine	312 476			312 476
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930	930		
Dettes fiscales et sociales	37 292	37 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 379	9 379		
Produits constatés d'avance				
Total	360 126	47 650		312 476

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés sur l'exercice 50 290

Comptes courants des associés 9 142

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 107 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	720
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	49
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	65
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	32 974
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	93
DIVERS - CHARGES À PAYER	237
Total	34 138

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
--	---------------------------	------------------------	----------------------------

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE

1 087

Total**1 087**

" KUP HOLDING "

Société à Responsabilité Limitée au capital de 120.000 euros

Siège social : Zone Industrielle de Royallieu
9 Rue du Four St Jacques

60200 COMPIEGNE

893 085 324 R.C.S. Compiègne

ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES DU 29 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 Mars 2023

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Gérance,
décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice :

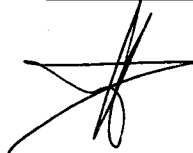
Bénéfice comptable :	80.078,00 €
----------------------	-------------

A la réserve légale :	4.003,90 €
-----------------------	------------

Le solde, soit :	76.074,10 €
------------------	-------------

au poste « Autres Réserves ».

CERTIFIE CONFORME PAR LA GERANCE



" KUP HOLDING "

Société à Responsabilité Limitée au capital de 120.000 euros

Siège social : Zone Industrielle de Royallieu
9 Rue du Four St Jacques

60200 COMPIEGNE

893 085 324 R.C.S. Compiègne

ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES DU 29 SEPTEMBRE 2023**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPEE**

Exercice clos le 31 Mars 2023

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Gérance,
décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice :

Bénéfice comptable : 80.078,00 €

A la réserve légale : 4.003,90 €

Le solde, soit : 76.074,10 €

au poste « Autres Réserves ».

CERTIFIE CONFORME PAR LA GERANCE

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'K' shape with a long horizontal stroke extending to the left.

