

Compte de résultat

(1/2)

		31/12/2023 (12 mois)	14/06/2022 - 31/12/2022 (6 mois, 17 jours)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises	122 300	44 500
	Production vendue (biens et services)	122 300	44 500
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	5	1
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	122 305	44 501
	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements	29 425	13 481
	Autres achats et charges externes	11 315	3 878
	Impôts, taxes, et versements assimilés	62 040	25 000
	Salaires et traitements	38 783	8 773
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)		
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	2	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	141 565	51 132
		-19 260	-6 632
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
	De participations	31 000	
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 288	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES FINANCIÈRES	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	32 288	
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	3 656	50
	Différences négatives de change		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 656	50
		28 631	-50

CERTIFIÉ CONFORME

Compte de résultat

(2/2)

		31/12/2023 (12 mois)	14/06/2022 - 31/12/2022 (6 mois, 17 jours)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		9 371	-6 682
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		15 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)	467	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	467	15 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-467	-15 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		154 592	44 501
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		145 088	66 183
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		8 904	-21 682

Bilan actif

		31/12/2023		31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations	521 816	521 816	390 000
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	521 816	521 816	390 000
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production (biens et services)			
ACTIF CIRCULANT	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	24 360	24 360	17 760
	Autres créances	36 316	36 316	1 051
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres			
ACTIF CIRCULANT	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE			
	DISPONIBILITÉS	24 710	24 710	10 679
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 187	7 187	3 360
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	92 573	92 573	32 850
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
ACTIF CIRCULANT	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	614 389	614 389	422 850


CERTIFIÉ CONFORME

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	390 000	390 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-21 682	
	Résultat de l'exercice	8 904	-21 682
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	467	
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	377 689	368 318
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	108 037	26
	Emprunts et dettes financières divers	73 350	32 773
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 194	8 047
	Dettes fiscales et sociales	22 907	13 686
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 011	
	Autres dettes	7 200	
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	236 700	54 532
	Écarts de conversion passif (IV)		
	TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	614 389	422 850

KAZEOL
Société à responsabilité limitée
au capital de 390 000 euros
Siège social : 9 rue de la Reux
49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU
914 796 347 RCS ANGERS

RAPPORT DE GESTION
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31/12/2023
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2024

Messieurs les associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

La société, en qualité de holding animatrice, a facturé 105 000 euros de chiffre d'affaires correspondant à la rémunération de la Présidence des sociétés SASU KAZALIS et SAS ACASAIDE.

La Société a défini et mis en œuvre la politique générale du groupe et l'animation des sociétés qu'elle contrôle en participant activement à l'élaboration de leurs objectifs annuels et de leur politique économique. Elle s'est assurée du suivi de ces objectifs.

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est précisé qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Notre société va poursuivre son activité d'holding animatrice. Les résultats de l'exercice en cours, ouvert le 1^{er} janvier 2024, dépendront des prestations qui seront fournies par la société à ses filiales ainsi que par la distribution éventuelle versée par ces dernières.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'activité des filiales et des sociétés dans lesquelles la société a une participation a été présentée dans le cadre de l'exposé sur l'activité de la Société.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

SOCIETES CONTROLEES

La Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce les sociétés suivantes :

- Société ACASAIDE, à hauteur de 97,80 % du capital,
- Société KAZALIS, à hauteur de 100 % du capital,
- Société KAZ ET LULU, à hauteur de 100% du capital

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

CHIFFRE D'AFFAIRES

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2023, nous vous informons que l'exercice écoulé a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires HT de 122 300 euros contre 44 500 euros pour l'exercice précédent.

RESULTAT D'EXPLOITATION

Le montant total des produits d'exploitation pour l'exercice écoulé s'est élevé à 122 305 euros contre 44 500 euros pour l'exercice précédent.

Le montant total des charges d'exploitation pour l'exercice écoulé s'est élevé à 141 565 euros contre 51 132 euros pour l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat d'exploitation pour l'exercice écoulé s'établit à -19 260 euros contre -6 631 euros pour l'exercice précédent.

Le montant total des traitements et salaires pour l'exercice écoulé s'est élevé à 62 040 euros contre 25 000 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales pour l'exercice écoulé s'est élevé à 38 783 euros contre 8 772 euros pour l'exercice précédent.

RESULTAT FINANCIER

Le montant total des produits financiers pour l'exercice écoulé s'est élevé à 32 288 euros.

Le montant total des charges financières pour l'exercice écoulé s'est élevé à 3 656 euros contre 50 euros pour l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat financier pour l'exercice écoulé s'établit à 28 632 euros contre -50 euros pour l'exercice précédent.

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT

Le résultat courant avant impôts de l'exercice écoulé ressort ainsi à 9 372 euros contre -6 681 euros pour l'exercice précédent.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le montant total des charges exceptionnelles pour l'exercice écoulé s'est élevé à 467 euros contre 15 000 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de -96 % par rapport à l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à -467 euros contre -15 000 euros pour l'exercice précédent, représentant une variation de 96 % par rapport à l'exercice précédent.

RESULTAT NET

Ainsi, le résultat net de l'exercice se solde par un bénéfice de 8 905 euros contre une perte de -21 681 euros au titre de l'exercice précédent.

BILAN

Au 31/12/2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 614 389 euros contre 422 849 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 45 %.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8 903,78 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau, soit..... 8 903,78 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre du précédent exercice.

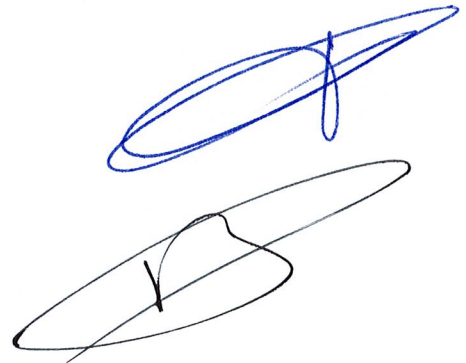
CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Fait à Saint Barthélémy d'Anjou
Le 27/05/2024

Arnaud BARAIS
Grégoire LINDE

Two handwritten signatures are present. The top signature is written in blue ink and is a stylized, cursive 'A'. The bottom signature is written in black ink and is a stylized, cursive 'G'.

KAZEOL
Société à responsabilité limitée
au capital de 390 000 euros
Siège social : 9 rue de la Reux
49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU
914 796 347 RCS ANGERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 11 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

31/12/2023 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8 903,78 euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau, soit..... 8 903,78 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre du précédent exercice.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à la majorité.

Pour copie certifiée conforme,
Arnaud BARAIS
Grégoire LINDE



Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

• Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	390 000,00	131 816,00		521 816,00
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	24 360,00	24 360,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	682,00	682,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	33 582,00	33 582,00		
Débiteurs divers	2 052,00	2 052,00		
Charges constatées d'avance	7 187,00	7 187,00		
TOTAL	67 863,00	67 863,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

• État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	108 037,00	108 037,00		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 194,00	11 194,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	20 047,00	20 047,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 860,00	2 860,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 011,00	14 011,00		
Groupe et associés	73 350,00	73 350,00		
Autres dettes	7 200,00	7 200,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	236 699,00	236 699,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

• État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Intérêts courus	1 875,00	
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 938,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	20 047,00	
TOTAL	25 860,00	
PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

• État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	7 187,00	
TOTAL	7 187,00	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	390 000,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	390 000,00	

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	390 000,00				390 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur				-21 682,00	-21 682,00
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-21 682,00	8 904,00		21 682,00	8 904,00
TOTAL	368 318,00	8 904,00	0,00	0,00	377 222,00