


## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	327 900	32 517	295 383	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 728	2 477	5 251	3 264
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	153		153	153	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 370		2 370	450	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>338 151</b>	<b>34 994</b>	<b>303 157</b>	<b>3 866</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	97 882		97 882	16 266
	Autres créances	5 277		5 277	1 195
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	127 780		127 780	39 178	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	4 469		4 469	1 779
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>235 407</b>		<b>235 407</b>	<b>58 419</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )					
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>573 558</b>	<b>34 994</b>	<b>538 564</b>	<b>62 285</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 370	450
(3) dont créances à plus d'un an					

Certifié conforme  
à l'original



## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	38 718	14 626
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>47 632</b>	<b>24 092</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>97 349</b>	<b>49 718</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	350 804	74
	Emprunts et dettes financières divers (3)	106	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 114	5 500
	Dettes fiscales et sociales	47 931	6 994
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	533		
Produits constatés d'avance (1)	29 728		
<b>Total des dettes</b>	<b>441 215</b>	<b>12 568</b>	
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>538 564</b>	<b>62 285</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	47 631,81	24 092,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		140 759	12 568
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		32	74
(3) Dont emprunts participatifs			

AA

**KEROVA**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 70-72, rue Saint Jacques**  
**13 006 Marseille**  
**891 802 332 RCS Marseille**

---

**Décisions ordinaires de l'assemblée générale du 28 juin 2024**

**Proposition d'affectation du résultat**

**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 47 632 euros:

- Au report à nouveau : 47 632 euros.

Fait à Marseille  
Le 28 juin 2024

La gérance



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **538 564** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **406 523** euros et un total **charges** de **358 891** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **47 632** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

*Certifié conforme à l'original*



# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			327 900			327 900
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>327 900</b>			<b>327 900</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 523		4 205			7 728
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 523</b>		<b>4 205</b>			<b>7 728</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	153					153
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	450		2 370		450	2 370
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>603</b>		<b>2 370</b>		<b>450</b>	<b>2 523</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 126</b>		<b>334 475</b>		<b>450</b>	<b>338 151</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial		32 517	32 517
	Autres immobilisations incorporelles			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>32 517</b>	<b>32 517</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	260	2 217	2 477
	Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>260</b>	<b>2 217</b>	<b>2 477</b>
<b>TOTAL</b>	<b>260</b>	<b>34 734</b>	<b>34 994</b>	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag,							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div>           incorporelles            corporelles            des titres mis en équivalence            titres de participation            autres immo. financières         </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises					
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div>           - d'exploitation            - financières            - exceptionnelles         </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 370	2 370	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	97 882	97 882	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 646	1 646	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 631	3 631	
	Charges constatées d'avances	4 469	4 469	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>109 997</b>	<b>109 997</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	32	32		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	350 772	50 317	295 156	5 299
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 114	12 114		
	Personnel et comptes rattachés	7 169	7 169		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 546	9 546		
	Impôts sur les bénéfices	5 081	5 081		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 699	25 699		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	436	436		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	106	106		
	Autres dettes	533	533		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	29 728	29 728			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>441 215</b>	<b>140 759</b>	<b>295 156</b>	<b>5 299</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		349 992			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		106			

AA

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>6 288</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS-FAE</i>	<i>6 150</i>	<b>6 150</b>
<b>Autres créances</b> <i>INTERETS COURUS</i>	<i>138</i>	<b>138</b>

AA

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	6 150	202	5 948	N/S
Autres créances	138		138	
<b>TOTAL</b>	<b>6 288</b>	<b>202</b>	<b>6 086</b>	<b>N/S</b>

AA

## Charges à payer

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>17 019</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>812</b>
<i>INTERET COURUS NON ECHUS</i>	780	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	32	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 262</b>
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	7 262	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>8 945</b>
<i>PROVISION CP</i>	7 091	
<i>PROVISIONS CS SUR CP</i>	1 821	
<i>PROVISIONS CHARGES FISCALES S/CP</i>	33	

AA

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	812	12	800	N/S
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 262	553	6 710	N/S
Dettes fiscales et sociales	8 945		8 945	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>17 019</b>	<b>565</b>	<b>16 455</b>	<b>N/S</b>

AA

## Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

AN

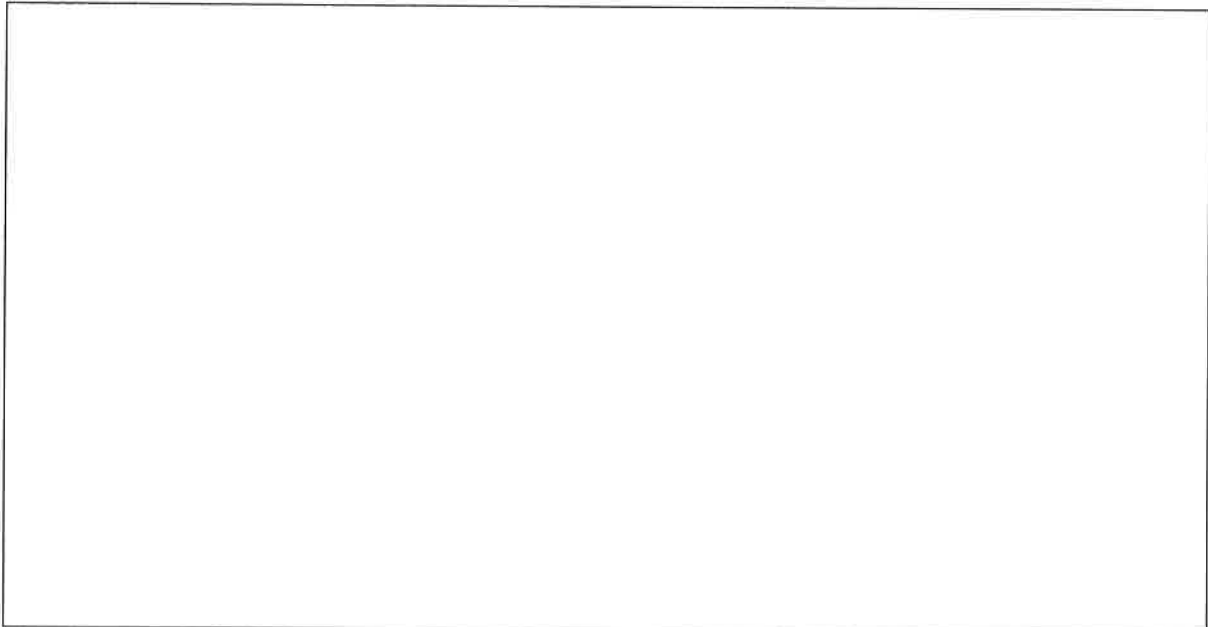
## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 469	4 469
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>4 469</b>

AA

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 469	1 779	2 689	151,13
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>4 469</b>	<b>1 779</b>	<b>2 689</b>	<b>151,13</b>



AA

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		29 728	29 728
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			29 728

AA

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	29 728		29 728	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>29 728</b>		<b>29 728</b>	

--

AA