certifié conforme à l'original

BILAN ACTIF

Certified by yousign

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/05/2024	Net au 31/05/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.				
Concessions, brevets et droits similaires	1 117	1 117		
Fonds commercial (1)	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outils ind.	149 527	125 928	23 599	26 432
Autres immobilisations corporelles	322 419	315 546	6 873	8 603
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)	480		480	480
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	**483 543**	**442 591**	**40 953**	**45 515**
STOCKS				
Matières premières	158 715		158 715	164 529
En cours production (biens & services)	36 390		36 390	5 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes				1 585
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	65 421		65 421	122 641
Autres créances	110 832		110 832	40 363
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				70 796
Charges constatées d'avance	15 436		15 436	16 945
TOTAL (II)	**386 793**		**386 793**	**422 060**
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	**870 336**	**442 591**	**427 746**	**467 574**

	à moins d'un an	à plus d'un an
(1) Dont droit de bail		
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an		480
Clause réserve propriété sur immobilisations		
Clause réserve propriété sur créances		
Clause réserve propriété sur stocks		

BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/05/2024	Au 31/05/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	170 592	97 260
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-38 333	73 331
Subventions d'investissement		42
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**143 259**	**181 633**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	57 927	74 986
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 492	2 888
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 982	143 904
Dettes fiscales et sociales	56 262	60 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 824	3 740
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III) (1)	**284 487**	**285 941**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	**427 746**	**467 574**
RENVOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	255 615	242 663
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	5 894	
(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 3 ans.

certifié conforme à l'original

Fonds de commerce créé

Kévin GAIGEARD

Certified by yousign

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/06/2019. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est SARL KMG FINANCES.
Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	11 117			11 117
Immobilisations corporelles	466 980	4 966		471 946
Immobilisations financières	480			480
TOTAL	**478 577**	**4 966**		**483 543**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 117			1 117
Immobilisations corporelles	431 946	9 528		441 474
TOTAL	**433 063**	**9 528**		**442 591**

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 191 688 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	65 421	65 421	
Autres	30 292	30 292	
Groupe	80 539	80 539	
Charges constatées d'avance	15 436	15 436	
TOTAL	**191 688**	**191 688**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Charges constatées d'avance	**15 436**
TOTAL	**15 436**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/05/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		108 260
Résultat de l'exercice précédent (2023)	73 331	
Montant à affecter aux capitaux propres	**73 331**	
- autres réserves		73 331
Montant des capitaux propres au 31/05/2024 avant résultat		**181 592**
- résultat de l'exercice		-38 333
Montant des capitaux propres au 31/05/2024 après résultat		**143 259**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 284 487 €. Il comprend à hauteur de 57 927 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

La société a souscrit un Prêt Garanti d'Etat le 07/05/2020 pour un montant de 100 000€. A l'issue de de l'année de franchise, la société a opté pour les modalités de remboursement suivantes : amortissement de l'ensemble du prêt sur une durée de 5 ans.

- à un an au plus	**29 055**
- à plus d'un an et cinq ans au plus	**28 871**
- à plus de cinq ans	

Toutes les autres dettes d'un montant de 226 560 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/05/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/05/2024
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	732		732	
- sur stocks				
TOTAL	**732**		**732**	

3.2.4 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	**1 060**
- Clients avoirs à établir	**2 824**
- État charges à payer	**1 317**
TOTAL	**5 200**

3.2.5 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	1 000	10,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/05/2023	31/05/2024
- Cadres	1	1
- Employés	1	1
- Ouvriers	6	5
TOTAL	8	7

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	-36 872		-36 872
Résultat exceptionnel	-1 461		-1 461

3.3.3 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
QUOTE PART SUBVENTION		72

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements **52 032**

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
CREDIT AGRICOLE	PGE	100 000	40 324	Contregarantie BPI 90%
CREDIT AGRICOLE		15 625	11 708	Néant

3.4.2 - Engagement hors bilan

Néant.

- Engagements reçus

Cautionnement BPI 90% emprunt PGE **36 292**

TOTAL **36 292**

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts