

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : KEY 'S		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2				
Adresse de l'entreprise 7 Avenue Albert Durand 31700 BLAGNAC		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
Numéro SIRET* 8 5 1 3 9 7 8 1 0 0 0 0 1 7		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 4				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI			
	TOTAL (II)	BJ	BK			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		
		TOTAL (III)	CJ	CK		
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	21 126	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2024

Désignation de l'entreprise		KEY'S	Néant ☐	*
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 065 915)	DA	2 065 915	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	61 540	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(574 373)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	307 474	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 860 555	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 779 171	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	395 922	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 000	
	Dettes fiscales et sociales	DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	2 178 093		
(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 038 649		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	607 303	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	15 524		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

KEY'S

7 Avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE

L'exercice clos le 30/06/2024 présente un total de bilan avant répartition de 4 038 649 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 337 777 €, et dégage un bénéfice de 307 474 €.

Cet exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2023 au 30 juin 2024,

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 8 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/07/2023 AU 30/06/2024	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi- catives	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1 1			X X
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT				
2	Etat de l'actif immobilisé	2			
3	Etat des amortissements				X
4	Etat des provisions	2			
5	Etat des échéances ces créances et des dettes	3			
6	Informations complémentaires sur : <i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i> <i>Réévaluation</i> <i>Frais d'établissement</i>	3			X X X
7	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>				X
8	<i>Fonds commercial</i>				X
9	<i>Intérêts immobilisés</i> <i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i> <i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i> <i>Avance aux dirigeants</i>				X X X X
10	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>				X
11	<i>Composition du capital social</i>	4			
12	<i>Charges et produits vis à vis des entreprises liées</i> <i>Parts bénéficiaires</i> <i>Obligations convertibles</i>	5			X X X
13	<i>Résultat exceptionnel</i>				X
14	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>			X	
15	<i>Ventilation de l'impôt sur le bénéfice</i>	6			
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
16	Engagements financiers Dettes garanties par des sûretés réelles Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	7			X X
17	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	8			
18	Rémunération des dirigeants				X
19	Effectif moyen				X
20	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société				X
21	Liste des filiales et participations				X
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				

La Société a été créée en 2019 dans l'objectif de regrouper, au sein d'une structure dédiée, des femmes et hommes clés, qui sont des personnes physiques, titulaires d'un contrat de travail ou d'un mandat social au sein d'une des sociétés du Groupe SOGECLAIR.

Le capital social de la Société est de 2.065.915 euros, divisé en 2.065.915 actions d'un euro de valeur nominale, dont 876.237 ADPA et 1.189.678 ADPB. Le 05 septembre 2023 a été constaté une réduction de capital de 342 000 euros.

La Société détient 6,18% de capital de la société SOGECLAIR (soit 198.035 actions de SOGECLAIR).

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sociaux de KEY'S sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

PERMANENCE DES METHODES

Aucun changement de méthode n'a été opéré par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation quand la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE NOTE N°2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Financières	5 240 780 €	9 152 €	372 976 €	4 876 956 €
	5 240 780 €	9 152 €	372 976 €	4 876 956 €
PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Financières	1 172 367 €		138 624 €	1 033 743 €
	1 172 367 €		138 624 €	1 033 743 €

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs recouvrables, basées sur la valeur boursière, sont alors comparées aux valeurs nettes comptables des titres pour la détermination éventuelle des dépréciations.

Au 30 juin 2024, la valeur boursière des titres de participations détenus était de 19,30 €, inférieure à la valeur d'achat de 24,52 € mais supérieure à la valeur constatée au 30/06/2022 de 18,60 € et conduisant ainsi à la constatation d'une reprise de provision pour dépréciation des titres de participation d'un montant de 138 625 euros pour les 198 035 Actions détenues.

ANNEXE NOTE N° 3**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

CREANCES	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
• Créances rattachées à des participations			
• Autres immobilisations financières	21 126 €	21 126 €	
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés			
• Comptes Courants Groupe			
• Etat et autres collectivités publiques (1)			
• Autres			
• Charges constatées d'avance			
TOTAL	21 126 €	21 126 €	0 €

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• A 1 an au maximum à l'origine				
• A plus d'1 an à l'origine	1 779 171 €	208 381 €	1 570 790 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000 €	3 000 €		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Groupe et associés	395 922 €	395 922 €		
TOTAL	2 178 093 €	607 303 €	1 570 790 €	0 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	0 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	19 490 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000 €
Dettes fiscales et sociales	
TOTAL CHARGES A PAYER	22 490 €

ANNEXE NOTE N° 4

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions ordinaires composant le capital à la constitution	1 000	1,00 €
Augmentation de capital le 14/06/2019 par émission d'actions de préférence de catégorie A	1 238 137	1,00 €
Augmentation de capital le 14/06/2019 par émission d'actions de préférence de catégorie B	1 188 778	1,00 €
Réduction de capital le 20/03/2023 par diminution d'actions de préférence de catégorie A	20 000 -	1,00 €
Réduction de capital le 05/09/2023 par diminution d'actions de préférence de catégorie A	342 000 -	1,00 €
Situation du capital social le 30/06/2024	2 065 915	1,00 €

ANNEXE NOTE N° 5**DETTES VIS-A-VIS DES ACTIONNAIRES**

	CREANCES	DETTES
Philippe Robardey		395 922 €
TOTAL	0 €	395 922 €

Les comptes courants d'associés ne font pas l'objet de rémunération.

ANNEXE NOTE N° 6**VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES**

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
RESULTAT COURANT	307 474 €		307 474 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0 €		0 €
RESULTAT COMPTABLE	307 474 €	0 €	307 474 €

ANNEXE NOTE N°7**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Nantissement des titres Sogclair SA auprès de la banque Courtois	1 911 047 €
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT
Néant	

ANNEXE NOTE N° 8**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT**

VARIATION DES IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	DEBUT EXERCICE		VARIATION		FIN D'EXERCICE	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
● A déduire ultérieurement						
→ titres de participation	1 172 367 €		-138 625 €		1 033 743 €	
	1 172 367 €		-138 625 €		1 033 743 €	