

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 06/10/2025 - 62466 - 2020 B 07472 - 888 080 546 - 47 Kapital

62466

Bilan actif

Capital souscrit - non appelé (I)

ACTIF IMMOBILISE**Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement
Recherche et développement
Concessions, brevets, droits similaires
Fonds commercial (1)
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techniques, matériels et outillages industriels
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles

Immobilisations financières (2)

Participations
Créances rattachées à des participations
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières

30/04/2025 (12 mois)			30/04/2024 (12 mois)
Brut	Amort. prov.	Net	Net

24 063 - 4 954 19 109 22 477

6 500 6 500 1 500

150 375 150 375 142 657

329 000 329 000 350 000

2 523 209 - 65 081 2 458 128 2 663 209

TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II) 3 033 146 - 70 035 2 963 111 3 179 843

ACTIF CIRCULANT**Stocks et en-cours**

Matières premières, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Produits intermédiaires et finis
Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients et comptes rattachés (3)
Autres créances (3)
Capital souscrit - appelé, non versé

34

44 597 44 597 1 086 107

Valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement

378 455 378 455 1 656 406

Divers

Disponibilités
Charges constatées d'avance (3)

135 026 135 026 106 404

288 288 264

TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) 558 365 558 365 2 849 214

Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI) 3 591 511 - 70 035 3 521 476 6 029 057

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



[Handwritten signature]

Bilan passif

	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	295 000	295 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	29 500	29 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 607 221	7 366
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	580 319	5 599 855
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 512 039	5 931 721
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	90	90
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 058	1 015
Dettes fiscales et sociales	8 287	96 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	9 436	97 336
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	3 521 476	6 029 057
(1) Dont à moins d'un an	9 436	97 336
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises		
Production vendue - biens		
Production vendue - services	1 705	63 303
Chiffre d'affaires net	1 705	63 303
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 204	355
Autres produits	5	276
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 914	63 935
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variations de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	170 936	436 587
Impôts, taxes et versements assimilés	5 220	1 611
Salaires et traitements	15 287	36 888
Charges sociales	28 404	33 947
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 368	1 586
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	52	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	223 266	510 622
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 218 353	- 446 688
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)	7 718	7 994
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	56 602	15
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	64 319	8 009
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	65 081	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	567	153
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	65 648	153
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 1 329	7 856
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 219 681	- 438 831



	30/04/2025 (12 mois) Total	30/04/2024 (12 mois) Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800 000	6 427 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	800 000	6 427 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)		133
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		295 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		295 133
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	800 000	6 132 367
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		93 681
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	869 233	6 499 443
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	288 914	899 589
RESULTAT DE L'EXERCICE	580 319	5 599 855

- (1) Dont produits concernant les entités liées
 (2) Dont intérêts concernant les entités liées
 (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
 (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Annexe



Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Durant l'exercice, la société a perçu un complément de prix lié à la cession des titres de la SAS 47 QUAL. Ce complément de prix a été enregistré en produit exceptionnel.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.



Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.



Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Révaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 063					24 063	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	16 827					16 827	
Autres immobilisations corporelles	7 236					7 236	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 157 366		12 718		161 000	3 009 084	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	144 157		12 718			156 875	
Autres titres immobilisés	350 000				21 000	329 000	
Prêts et autres immobilisations financières	2 663 209				140 000	2 523 209	
Total	3 181 429		12 718		161 000	3 033 146	

Tableau des filiales et participations - 2ème Partie

	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Montants des cautions et avals	Dividendes encaissés			
	Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés								
1. FILIALES								
2. PARTICIPATIONS								
B. Renseignements globaux								
1. FILIALES NON REPRISES AU A.								
a. Filiales françaises								
b. Filiales étrangères								
2. PARTICIPATIONS NON REPRISES AU A.								
a. Sociétés françaises	1 500	1 500						
b. Sociétés étrangères								



Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 586	3 368		4 954
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	1 586	3 368		4 954
Autres immobilisations corporelles				
Total	1 586	3 368		4 954

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	2 673 584		2 673 584
Créances rattachées à des participations	150 375		150 375
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 523 209		2 523 209
ACTIF CIRCULANT	44 885	44 885	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	44 597	44 597	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	288	288	
Total	2 718 468	44 885	2 673 584

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières			65 081		65 081
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total			65 081		65 081

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI



Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		65 081
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total		65 081

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETtes FINANCIERES	90	90		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	90	90		
DETtes FOURNISSEURS	1 058	1 058		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 058	1 058		
DETtes FISCALES ET SOCIALES	8 287	8 287		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	9 436	9 436		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 90

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	1 058	756	302	40
Charges à payer - Divers	6 399	5 306	1 093	21
Total	7 458	6 062	1 395	23



Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion		133	- 133	- 100
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		- 133	133	- 100
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		295 000	- 295 000	- 100
Produits de cession d'éléments d'actifs	800 000	6 427 500	-5 627 500	- 88
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	800 000	6 132 500	-5 332 500	- 87
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	800 000	6 132 367	-5 332 367	- 87

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	3 204			3 204

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	288		
Total	288		



Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	52 923
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	52 923

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				95 130	95 130
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs					
Dotations théoriques de l'exercice					
Total amortissements théoriques					
Valeur nette					
Cumul des redevances des exercices antérieurs					
Redevances payées sur l'exercice				10 326	10 326
Total redevances payées				10 326	10 326
Redevances restantes à payer à un an au plus				15 490	15 490
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				37 433	37 433
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer				52 923	52 923
Valeur résiduelle à un an au plus					
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				61 661	61 661
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle				61 661	61 661



47 KAPITAL

**Société par actions simplifiée
au capital de 295 000 euros
Siège social : 9 Bis rue Collin, 92800 PUTEAUX
888 080 546 RCS NANTERRE**

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 9 SEPTEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 avril 2025

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2025 s'élevant à 580 318,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	580 318,74 euros
A concurrence de	1 447,20 euros
A la réserve spéciale « œuvre d'art » en application de l'article 238 bis AB du CGI Qui s'élève ainsi à 5 641,60 euros	
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 84,75 euros par action	250 000,00 euros
Le solde	328 871,54 euros
En totalité au compte « autres réserves »	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Montant des dividendes distribués	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40%
30 avril 2024	3 000 000 euros Soit 1 016,95 € par titre	3 000 000 euros
30 avril 2023	250 000 euros Soit 84,75 € par titre	250 000 euros
30 avril 2022	83 000 euros soit 28,14 euros par titre	83 000 euros

Certifié conforme
Le Président

