KEP PAPER
Société à Responsabilité Limitée au capital de 623 600 €
Siège social : 43 rue Philippe Lebon à RENNES (35000)
814 901 443 RCS RENNES
(Ci-après la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

Le trente mai deux mille vingt-cinq,

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2024

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2024, qui s'analyse en une perte nette comptable de 719 €, au poste « Report à nouveau ».

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

La Gérance

Geirec
Expertise comptable
Audit

SARL KEP PAPER

43 RUE PHILIPPE LEBON

35000 RENNES

RENNES
276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE
1 T Boulevard de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES
127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT
18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER
ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU
5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

Exercice

du 01/12/2023 au 30/11/2024

Certifié conforme

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable
SAS GEIREC - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 385 600 € - RCS Rennes 428 929 517 - Code APE 6920Z - TVA Intracommunautaltre FR46 428 929 517
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/11/2024 12			Exercice N-1 30/11/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 657 756	242 000	1 415 756	636 256
	Créances rattachées à des participations	251 109		251 109	219 657
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	1 908 880	242 000	1 666 880	855 913
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				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	122 830		122 830	
	Autres créances	60 150		60 150	42 487
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	8 138		8 138	64
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	400		400	
	Total III	191 518		191 518	42 551
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 100 398	242 000	1 858 398	898 464

(1) Dont droit au bail 251 109
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/11/2024 12	Exercice N-1 30/11/2023 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 623 600)	623 600	623 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	5 090	1 021
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	111 273	33 974
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	719-	81 368
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	7 656	7 656
	Total I	746 900	747 619
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	726 671	
	Concours bancaires courants	2 473	
	Emprunts et dettes financières diverses	170 512	99 936
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 280	2 316
	Dettes fiscales et sociales	40 148	48 593
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	163 415	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	1 111 498	150 845
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 858 398	898 464
	(1) Dont à moins d'un an	503 511	150 845

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/11/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/11/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	237 744		237 744		237 744	
Chiffre d'affaires NET	237 744		237 744		237 744	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			3		3	
Total des Produits d'exploitation (I)			237 747		237 747	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			52 429	1 512	50 916	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			2 438		2 438	
Salaires et traitements			222 113		222 113	
Charges sociales			35 845		35 845	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			5	1	4	406.00
Total des Charges d'exploitation (II)			312 830	1 513	311 317	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			75 083-	1 513-	73 570-	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/11/2024 12	Exercice N-1 30/11/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	352 695	95 773	256 922	268.26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 252	3 837	6 415	167.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	362 947	99 610	263 337	264.37
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	242 000		242 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	31 857		31 857	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	273 857		273 857	
2. Résultat financier (V-VI)	89 090	99 610	10 520-	10.56-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 007	98 097	84 090-	85.72-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	700		700	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	700		700	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 000		20 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	20 000		20 000	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 300-		19 300-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 574-	16 729	21 303-	127.34-
Total des produits (I+III+V+VII)	601 393	99 610	501 783	503.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	602 112	18 242	583 870	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	719-	81 368	82 087-	100.88-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Le bilan avant répartition du résultat de l'exercice fait ressortir un total de 1 858 398 €. Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 237 744 €, dégage un déficit de 719 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons le fait caractéristique suivant :
- la société KEP PAPER a acquis l'intégralité des actions composant le capital de la SAS ABCJ au cours de l'exercice 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice comptable ayant un impact sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :
La société KEP PAPER est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par la société PAPETERIE D'ARVOR (filiale) et par elle-même.

Elle conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale. Chaque filiale et chaque sous-filiale supporte l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait dû supporter en l'absence d'intégration fiscale. Par conséquent, les droits à imputation dont la société filiale ou sous-filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration sont déduits.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	855 913		1 052 952
Autres titres immobilisés			15
TOTAL	855 913		1 052 967
TOTAL GENERAL	855 913		1 052 967

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 908 865	1 908 865
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			1 908 880	1 908 880
TOTAL GENERAL			1 908 880	1 908 880

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	7 656				7 656
TOTAL	7 656				7 656

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		242 000			242 000
TOTAL		242 000			242 000
TOTAL GENERAL	7 656	242 000			249 656
Dont dotations et reprises financières		242 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	251 109	251 109	
Autres créances clients	122 830	122 830	
Impôts sur les bénéfices	36 447	36 447	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 260	18 260	
Groupe et associés	5 443	5 443	
Charges constatées d'avance	400	400	
TOTAL	434 489	434 489	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 552	25 552		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	703 591	95 604	427 931	180 056
Fournisseurs et comptes rattachés	8 280	8 280		
Personnel et comptes rattachés	6 083	6 083		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 055	8 055		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 276	25 276		
Autres impôts taxes et assimilés	734	734		
Groupe et associés	170 512	170 512		
Autres dettes	163 415	163 415		
TOTAL	1 111 498	503 511	427 931	180 056
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 409			