

KA Holding
Société par actions simplifiée au capital de 1 926 000 euros
Siège social : 7, Boulevard Hélène Boucher, 42300 ROANNE
892 041 070 RCS ROANNE

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la Société suivante :

Dénomination : **KA Holding**

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 892 041 070 RCS ROANNE

Représentée par son Président, Monsieur Kévin ARLOT DE RIDDER.

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024.

(x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Kévin ARLOT DE RIDDER

Associé unique et Président

KA Holding
Société par actions simplifiée au capital de 1 926 000 euros
Siège social : 7, Boulevard Hélène Boucher, 42300 ROANNE
892 041 070 RCS ROANNE

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Certifié conforme
Le président
Monsieur Kévin ARLOT DE RIDDER

Kévin ARLOT

✓ Certifié par  usage

Nom d'usage : ARLOT DE RIDDER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 500		7 500	7 500		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	31 121	6 170	24 951	25 318	-367	-1.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 692 635		1 692 635	1 840 635	-148 000	-8.04
	Créances rattachées à des participations	487 296		487 296	311 426	175 869	56.47
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		2 218 551	6 170	2 212 381	2 184 879	27 502	1.26
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	9 615		9 615	9 615		
	Avances et acomptes versés sur commandes	31 000		31 000		31 000	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	64 800		64 800	18 000	46 800	260.00
	Autres créances	51 815		51 815	56 300	-4 484	-7.96
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 004		1 004	1 884	-880	-46.70
	Charges constatées d'avance (3)						
Total III		158 235		158 235	85 799	72 436	84.43
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 376 786	6 170	2 370 616	2 270 678	99 938	4.40

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/202412	Exercice N-1 31/03/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 926 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 926 000	1 926 000		
	Réserves				
	Réserve légale	19 860	11 186	8 674	77.55
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	225 903	132 526	93 377	70.46
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	143 008	173 482	-30 473	-17.57
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 314 771	2 243 193	71 578	3.19
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 957	8 685	5 272	60.70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 976	3 533	10 443	295.56
	Dettes fiscales et sociales	23 912	15 267	8 645	56.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000		4 000	
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	55 845	27 485	28 359	103.18
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 370 616	2 270 678	99 938	4.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 55 845 27 485

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 362 616.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 216 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 143 008.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prises de participations ARKEOS.

Cessions partielles de titres Seven équipement et Compagnie du FRET

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	7 500		
Installations générales agencements aménagements divers	24 314		
Matériel de transport			2 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 240		1 167
TOTAL	27 554		3 567
Autres participations	2 152 061		277 825
TOTAL	2 152 061		277 825
TOTAL GENERAL	2 187 115		281 392

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 500	7 500
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			24 314	24 314
Matériel de transport			2 400	2 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 406	4 406
TOTAL			31 121	31 121
Autres participations		249 956	2 179 931	2 179 931
TOTAL		249 956	2 179 931	2 179 931
TOTAL GENERAL		249 956	2 218 551	2 218 551

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		1 695	2 432		4 127
Matériel de transport			454		454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		541	1 048		1 589
TOTAL		2 236	3 934		6 170
TOTAL GENERAL		2 236	3 934		6 170
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 432				
Matériel de transport	454				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 048				
TOTAL	3 934				
TOTAL GENERAL	3 934				

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	487 296	487 296	
Autres créances clients	64 800	64 800	
Impôts sur les bénéfices	5 529	5 529	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 434	3 434	
Débiteurs divers	42 521	42 521	
TOTAL	603 580	603 580	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 645	13 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 752	4 752		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 067	13 067		
Autres impôts taxes et assimilés	6 093	6 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000	4 000		
Groupe et associés	13 957	13 957		
TOTAL	55 513	55 513		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000		1 926 000		1 926 000

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 079
Dettes fiscales et sociales	615
Total	1 694

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

KA HOLDING
42300 ROANNE

Page: 5

B. Renseignements globaux

KA Holding
Société par actions simplifiée au capital de 1 926 000 euros
Siège social : 7, Boulevard Hélène Boucher, 42300 ROANNE
892 041 070 RCS ROANNE

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 3 NOVEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 143 008,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	143 008,42 euros
A la réserve légale	20 650 euros

Solde	122 358 ,42 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 348 261,70 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Date de clôture	Distribution		Année de la mise en distribution	Abattement de 40 %	
	Globale	Par titre		Montant des revenus distribués éligibles et bénéficiant de l'abattement	Montant des revenus distribués éligibles mais ne bénéficiant pas de l'abattement
31 mars 2022	80 000 €	0,04 €	2022	80 000 €	-
31 mars 2023	71 430 €	0,04 €	2023	71 430 €	-

Certifié conforme

Kévin ARLOT DE RIDDER
L'Associé unique et Président