

KBL

Société à responsabilité limitée
au capital de 199 192 Euros
Siège social : 45 RUE CARNOT

59200 TOURCOING
R.C.S : 530 774 983 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/09/2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée (l'associée unique) entérine les comptes de l'exercice clos le **31 mars 2024** faisant ressortir un **déficit de 27 549,04 Euros**.

L'Assemblée (l'associée unique) décide d'affecter le résultat de - **27 549,04 Euros**, de la façon suivante :

- Report à nouveaux solde débiteur 27 549,04 Euros

Pour copie certifiée conforme
La gérance

*Pour copie certifiée
conforme*


Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 1 742 234,97 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -27 549,04 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Certifié Conforme
à l'original.



J.V.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Dh

Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

52

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société fait l'objet d'un groupe fiscalement intégré avec la société CARIBOU

Signature

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 950		
Terrains	98 240		
Constructions sur sol propre	951 378		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	17 600		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			5 550
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 067 218		5 550
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	128 319		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	128 319		
TOTAL GENERAL	1 198 487		5 550

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 950	
Terrains			98 240	
Constructions sur sol propre			951 378	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			17 600	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 550	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 072 768	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		14 000	114 319	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		14 000	114 319	
TOTAL GENERAL		14 000	1 190 037	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 950			2 950
Terrains				
Constructions sur sol propre	17 970	47 569		65 539
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	839	2 220		3 059
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 809	49 789		68 598
TOTAL GENERAL	21 759	49 789		71 548

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	47 569				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 220				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	49 789				
TOTAL GENERAL	49 789				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	14 000 23 457		14 000 23 457	
TOTAL Dépréciations	37 457		37 457	
TOTAL GENERAL	37 457		37 457	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 457	

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

DK

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 579	2 579	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 909	1 909	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	64 394	64 394	
- T.V.A	7 864	7 864	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	231 254	231 254	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	119	119	
TOTAL GENERAL	308 118	308 118	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	124	124		
- plus d'un an	902 558	75 153	319 296	508 109
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145	145		
Personnel et comptes rattachés	5 487	5 487		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 263	13 263		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	430	430		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 933	2 933		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	192 161	192 161		
Autres dettes	66	66		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 117 166	289 761	319 296	508 109
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 273			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	2 579
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 909
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	7 809
TOTAL	12 296

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10
Dettes fiscales et sociales	16 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	61
TOTAL	17 071

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	119	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	119	

Commentaires :

D K

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	298 021	0,67
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	298 021	0,67

Commentaires :



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	202 745
TOTAL	202 745

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	202 745
TOTAL	202 745

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-70 347	
Résultat exceptionnel (et participation)	-14 000	
Résultat comptable	-27 549	

Commentaires :

JK

Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 950	2 950			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	98 240		98 240	98 240	
Constructions	968 978	68 598	900 380	950 168	- 49 788
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	5 550		5 550		5 550
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	114 319		114 319	114 319	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 190 037	71 548	1 118 489	1 162 727	- 44 238
Actif circulant					
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	5		5		5
Clients et comptes rattachés	2 579		2 579	42 076	- 39 497
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 909		1 909	1 124	785
. Etat, impôts sur les bénéfices	64 394		64 394	12 512	51 882
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 864		7 864	2 809	5 055
. Autres	231 254		231 254	243 645	- 12 391
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	300 000	- 100 000
Disponibilités	115 623		115 623	180 058	- 64 435
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	119		119		119
TOTAL (II)	623 746		623 746	782 225	- 158 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 813 783	71 548	1 742 235	1 944 952	- 202 717

certifié conforme à l'original

[Signature]

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 199 192)	199 192	199 192	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	19 919	19 919	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	433 507	390 815	42 692
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-27 549	242 693	- 270 242
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	625 069	852 619	- 227 550
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	902 558	975 931	- 73 373
. Découverts, concours bancaires	124	159	- 35
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	192 161	10 134	182 027
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145	357	- 212
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 487	47 831	- 42 344
. Organismes sociaux	13 263	34 218	- 20 955
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	430	22 330	- 21 900
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 933	1 311	1 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	66	63	3
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 117 166	1 092 333	24 833
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 742 235	1 944 952	- 202 717

DK