

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00605
Numéro SIREN : 382 905 867
Nom ou dénomination : KAMI

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2023 sous le numéro de dépôt 393

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS KAMI</u> | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> | | | | | |
| Adresse de l'entreprise <u>1 Allée des Vergers 37250 MONTBAZON</u> | | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u> | | | | | |
| Numéro SIRET* <u>3 8 2 9 0 5 8 6 7 0 0 0 1 8</u> | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
| | | Exercice N clos le, <u>31032022</u> | N-1 <u>31032021</u> | | | | |
| | | Brut <u>1</u> | Amortissements, provisions <u>2</u> | | | | |
| | | Net <u>3</u> | Net <u>4</u> | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) AA | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * AB | AC | | | | |
| | | Frais de développement * CX | CQ | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires AF | AG | 410 049 | 390 926 | 19 122 | 26 673 |
| | | Fonds commercial (1) AH | AI | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles AJ | AK | | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL | AM | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains AN | AO | | | | |
| | | Constructions AP | AQ | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | AS | 145 872 | 136 811 | 9 060 | 12 158 |
| | | Autres immobilisations corporelles AT | AU | 731 393 | 721 885 | 9 508 | 15 189 |
| | | Immobilisations en cours AV | AW | | | | |
| | | Avances et acomptes AX | AY | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | 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 | 125 663 | | 125 663 | 127 679 |
| TOTAL (II) BJ | | 1 412 978 | 1 249 623 | 163 354 | 181 700 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements BL | BM | 3 345 367 | 706 554 | 2 638 813 | 1 839 391 |
| | | En cours de production de biens BN | BO | | | | |
| | | En cours de production de services BP | BQ | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis BR | BS | 2 070 467 | 55 135 | 2 015 332 | 2 617 037 |
| | CRÉANCES | Marchandises BT | BU | | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes BV | BW | 98 403 | | 98 403 | 123 777 |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* BX | BY | 8 901 525 | 115 509 | 8 786 015 | 3 952 539 |
| | DIVERS | Autres créances (3) BZ | CA | 1 980 461 | | 1 980 461 | 1 253 564 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé CB | CC | | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD | CE | 1 663 | | 1 663 | 1 639 |
| Comptes de régularisation | Disponibilités CF | CG | 799 667 | | 799 667 | 1 236 134 | |
| | Charges constatées d'avance (3)* CH | CI | 811 844 | | 811 844 | 297 993 | |
| | TOTAL (III) CJ | CK | 18 009 400 | 877 198 | 17 132 201 | 11 322 076 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) CM | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif* (VI) CN | | 2 696 | | 2 696 | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO | | 19 425 074 | 2 126 822 | 17 298 252 | 11 503 777 | | |
| Renvois . (1) Dont droit au bail . | | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP | (3) Part à plus d'un an | CR | | |
| Clause de réserve de propriété * | Immobilisations | Stocks | | Créances : | | | |

2023 - 00395

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS

17 JAN. 2023

Me F. PRINTEMPS Greffier Associé

GREFFE - RCS

Cegid Group

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

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SAS KAMI | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|--|---|------------------|------------------|
| | | Exercice N | Exercice N - 1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 2 600 000 .) | DA | 2 600 000 | 2 600 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 177 195 | 173 628 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 791 799 | 724 016 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 677 903 | 71 349 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 4 246 898 | 3 568 994 |
| | 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 | 2 696 | 18 000 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | 2 696 | 18 000 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 5 073 935 | 2 683 930 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | | 3 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 397 596 | 97 372 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 6 085 726 | 3 775 993 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 331 214 | 1 167 478 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| Compte régulier | Autres dettes | EA | 34 222 | 100 347 |
| | Produits constatés d'avance (4) | EB | 123 740 | 85 632 |
| | TOTAL (IV) | EC | 13 046 435 | 7 913 755 |
| | Ecart de conversion passif* (V) | ED | 2 222 | 3 027 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 17 298 252 | 11 503 777 |
| RENVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | |
| | | ID | | |
| | | 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 | 10 826 365 | 5 410 132 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | Désignation de l'entreprise SAS KAMI | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------------|--|----|------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | Exercice N | | | | | | Exercice (N - 1) | |
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue | biens * services * | FD | 3 191 594 | FE | 21 405 051 | FF | 24 596 646 | 20 476 477 |
| | | | FG | 616 986 | FH | 178 692 | FI | 795 678 | 708 031 |
| | Chiffres d'affaires nets * | | FJ | 3 808 580 | FK | 21 583 744 | FL | 25 392 324 | 21 184 508 |
| | Production stockée* | | | | | | FM | (627 517) | 385 710 |
| | Production immobilisée* | | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | | FP | 952 039 | 1 161 281 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | 107 183 | 20 642 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 25 824 029 | 22 752 143 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | | FS | 2 944 231 | 2 744 919 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | | FU | 6 248 607 | 3 202 697 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | FV | (894 498) | 2 170 702 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | FW | 11 461 530 | 10 014 050 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | | FX | 437 548 | 228 721 |
| | Salaires et traitements* | | | | | | FY | 2 753 350 | 2 492 144 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 1 019 409 | 967 544 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements* | | | | GA | 16 329 | 16 738 |
| | | | - dotations aux provisions* | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant | dotations aux provisions* | | | | GC | 761 689 | 692 426 |
| | | Pour risques et charges | dotations aux provisions | | | | GD | | |
| Autres charges (12) | | | | | | GE | 188 638 | 4 157 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 24 936 837 | 22 534 102 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 887 192 | 218 040 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | (III) | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | (IV) | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 9 589 | 1 783 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | 30 108 | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | 72 209 | 123 432 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 81 799 | 155 323 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 2 696 | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 108 605 | 61 674 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 179 786 | 222 341 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 291 088 | 284 015 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | (209 288) | (128 691) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 677 903 | 89 349 | |

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

| | | | | |
|--|---|--|------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise SAS KAMI | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N | Exercice N - 1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 18 000 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 18 000 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (18 000) | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 25 905 829 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 25 227 926 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 677 903 | |
| RENOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I) | HX | | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 34 750 | 13 614 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS | A5 | | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | facultatifs A6 | obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | | Exercice N | | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs | | Exercice N | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

In Extenso

KAMI SAS

Société par Actions Simplifiée

1 allée des Vergers
37250 MONTBAZON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

In Extenso

In Extenso Audit

25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 Tours Cedex 2

Tel : 02 47 87 48 00
toursnord@inextenso.fr
www.inextenso.fr

KAMI SAS

Société par Actions Simplifiée

1 allée des Vergers
37250 MONTBAZON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 mars 2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KAMI relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe « Evénements survenus au cours de l'exercice », « Mise en place - Chômage partiel de longue durée » et « Mise en place des PGE » concernant la crise sanitaire liée au Covid-19 et ses impacts sur la société.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 a créé depuis mars 2020 des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de l'entreprise. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises par le Gouvernement dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent encore à ce jour de multiples conséquences pour les entreprises intervenant dans certains secteurs particuliers ou selon des modalités spécifiques, qui peuvent impacter de manière importante leurs activités et leur financement voire générer des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Malgré les évolutions positives observées sur la pandémie de COVID-19 à ce jour, l'entreprise porte encore les stigmates de cette crise sanitaire.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Règles et méthodes comptables**

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons mis en œuvre des tests, sur la base des informations disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces principes et méthodes comptables.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au représentant de l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Tours, le 9 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Audit



Représenté par Marie-Cécile GALOYER

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

| | Montant Brut | Amort. Provs | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 410 049 | 390 927 | 19 122 | 26 674 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 145 873 | 136 812 | 9 061 | 12 158 |
| Autres immobilisations corporelles | 731 393 | 721 885 | 9 508 | 15 189 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 125 663 | | 125 663 | 127 680 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 412 979 | 1 249 624 | 163 355 | 181 701 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 3 345 368 | 706 554 | 2 638 813 | 1 839 391 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 2 070 468 | 55 135 | 2 015 332 | 2 617 037 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 98 404 | | 98 404 | 123 778 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 901 525 | 115 509 | 8 786 016 | 3 952 539 |
| Autres créances | 1 980 462 | | 1 980 462 | 1 253 564 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 663 | | 1 663 | 1 639 |
| (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 799 667 | | 799 667 | 1 236 134 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 811 844 | | 811 844 | 297 994 |
| ACTIF CIRCULANT | 18 009 400 | 877 199 | 17 132 201 | 11 322 076 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | 2 696 | | 2 696 | |
| Bilan Général | 9 425 073 | 2 426 823 | 17 298 252 | 11 508 777 |



| | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 2 600 000) | 2 600 000 | 2 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : | | |
| Réserve légale | 177 196 | 173 628 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | 791 799 | 724 017 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 677 903 | 71 350 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 4 246 898 | 3 568 995 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 2 696 | 18 000 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS | 2 696 | 18 000 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 073 936 | 2 683 930 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | 3 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 397 597 | 97 373 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 085 726 | 3 775 994 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 331 215 | 1 167 478 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 34 222 | 100 348 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 123 740 | 85 633 |
| DETTES : | 13 046 436 | 7 913 755 |
| Ecart de conversion passif | 2 222 | 3 027 |
| TOTAL GENERAL | 17 293 252 | 17 509 770 |



| | France | Exportation | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 3 191 595 | 21 405 052 | 24 596 646 | 20 476 478 |
| Production vendue de services | 616 986 | 178 692 | 795 678 | 708 031 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 3 808 581 | 21 583 744 | 25 392 325 | 21 184 509 |
| Production stockée | | | -627 517 | 385 711 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 952 039 | 1 161 281 |
| Autres produits | | | 107 183 | 20 643 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 25 824 030 | 22 752 144 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 2 944 231 | 2 744 920 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 6 248 607 | 3 202 698 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -894 498 | 2 170 703 |
| Autres achats et charges externes | | | 11 461 530 | 10 014 050 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 437 549 | 228 722 |
| Salaires et traitements | | | 2 753 351 | 2 492 144 |
| Charges sociales | | | 1 019 410 | 967 544 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 16 330 | 16 738 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 761 690 | 692 426 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 188 639 | 4 157 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 24 936 838 | 22 534 103 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 887 192 | 218 041 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 9 590 | 1 784 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | 30 108 |
| Différences positives de change | | | 72 210 | 123 432 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 81 800 | 155 324 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 2 696 | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 108 605 | 61 674 |
| Différences négatives de change | | | 179 787 | 222 341 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 291 088 | 284 015 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -200 289 | -128 000 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 677 903 | 89 350 |



| | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 18 000 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 18 000 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 18 000 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 25 905 829 | 22 907 468 |
| TOTAL DES CHARGES | 25 227 926 | 22 836 118 |
| BENEFICE OU PERTE | 677 903 | 71 350 |



DUREE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice comptable s'étend du 1er avril 2021 au 31 mars 2022 soit 12 mois.

EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement au 31 mars 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 mars 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 mars 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences

Pour rappel : En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer une partie de ses établissements en date du 16/03/2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2022 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- Recours à l'activité partielle
- Demande d'un prêt garanti par l'Etat

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise et à la bonne situation de trésorerie à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause ».

MISE EN PLACE - CHOMAGE PARTIEL DE LONGUE DUREE

La société a déposé un dossier de Chomage Partiel Longue Durée - accordé par la DIRECCTE pour les périodes suivantes :

- * du 1er octobre 2020 au 30 avril 2021
- * du 1er mai 2021 au 31 octobre 2021

MISE EN PLACE DES PGE

La société a eu recours à la mise en place de PGE à hauteur de 2 Millions d'euros (auprès de 5 partenaires financiers).

La durée d'amortissement est fixée à 5 ans (avec un différé d'un an).

La société a eu recours à un PRET ATOUT avec BPI à hauteur de 500 000 euros - amortissable sur 5 ans.

CONTEXTE GEOPOLITIQUE

Le 24 février 2022, la situation géopolitique européenne et mondiale s'est aggravée avec la guerre russo-ukrainienne. Cependant, à la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à ce conflit qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

| Immobilisations corporelles | Amortissements pour dépréciation | Amortissements fiscalement pratiqués |
|---|---|---|
| Constructions | 4 % L | 5 % L |
| Installations techniques, mat.outillage | 10 % D | 15 % D |
| Install. générales agencts, aménagts | 10 % L | 10 % L |
| Matériel de transport | 20 % L | 25 % L |
| Matériel de bureau et informatique | 20 % L | 20 % D |
| Mobilier | 10 % L | 10 % L |

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires



PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



| | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisitions, apports |
|--|------------------|--------------|-----------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 410 049 | | |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 145 873 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 67 576 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 663 818 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 877 266 | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 127 680 | | 984 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 127 680 | | 984 |
| TOTAL GENERAL | 1 414 995 | | 984 |

| | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|--------------|------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 410 049 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 145 873 | |
| Installations générales, agencements divers | | | 67 576 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 663 818 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 877 266 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 3 000 | 125 663 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 3 000 | 125 663 | |
| TOTAL GENERAL | | 3 000 | 1 412 979 | |



| | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|--|------------------------------|----------------|----------|------------------------------|
| Frais d'établissements et développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles | 383 375 | 7 551 | | 390 927 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 383 375 | 7 551 | | 390 927 |
| Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agenc., aménag. Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers | 133 714 52 387 663 818 | 3 097 5 681 | | 136 812 58 068 663 818 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 849 919 | 8 778 | | 858 697 |
| TOTAL GENERAL | 1 233 294 | 16 330 | | 1 249 624 |

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin d'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|--|
| | Différentiel durée / autres | Mode dégressif | Amortisc. exception. | Différentiel de durée / autres | Mode dégressif | Amortisc. exception. | |
| Frais établis. Fonds Cial Autres. INC. | | | | | | | |
| INCORPOREL | | | | | | | |
| Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup. | | | | | | | |
| CORPOREL | | | | | | | |
| Acquis. titre | | | | | | | |

| | Début d'exercice | Amortissements | Dotations | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations | | | | |



ETAT DES STOCKS ET ENCOURS

Stocks au 31/03/2022

| | Valeur Brute | Dépréciations | Valeur Nette |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| * Stocks de Matières Premières | : 3 345 368 € | 706 554 € | 2 638 813 € |
| * Stocks de Produits Finis | : 2 070 468 € | 55 135 € | 2 015 332 € |

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits Constatés d'Avance au 31/03/2022

Clients - PCA : 123 740 €

Charges Constatées d'Avance au 31/03/2022

Production - CCA : 811 844 €

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | Montant Début | Augmentations | Diminutions | Montant Fin |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Provisions pour pertes de change | 0 € | 2 696 € | 0 € | 2 696 € |
| Provisions pour risques | 18 000 € | 0 € | 18 000 € | 0 € |

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Aides SILAE : 26 750 €

DETAIL CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CREDIT-D'IMPOT

Les Crédits d'Impôts Recherche sont comptabilisés en produits d'exploitation.



| | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 162 500 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |



Le montant des honoraires relatifs à la mission d'audit des Commissaires Aux Comptes s'élève à 24 900 € HT dans les comptes au 31/03/2022.



| | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | 2 696 | | 2 696 |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | 18 000 | |
| Autres provisions pour risques et charges | 18 000 | | | |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 18 000 | 2 696 | 18 000 | 2 696 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 692 426 | 761 690 | 692 426 | 761 690 |
| Dépréciations comptes clients | 340 372 | | 224 863 | 115 509 |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 1 032 798 | 761 690 | 917 289 | 877 199 |
| TOTAL GENERAL | 1 050 798 | 764 386 | 935 289 | 879 895 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 761 690 | 917 289 | |
| Dotations et reprises financières | | 2 696 | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | 18 000 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |



| | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 125 663 | 125 663 | |
| Clients douteux ou litigieux | 113 947 | 113 947 | |
| Autres créances clients | 8 787 578 | 8 787 578 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 471 | 6 471 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 6 505 | 6 505 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques | 4 082 | 4 082 | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 358 902 | 358 902 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 698 996 | 698 996 | |
| Débiteurs divers | 905 506 | 905 506 | |
| Charges constatées d'avance | 811 844 | 811 844 | |
| TOTAL GENERAL | 11 619 495 | 11 619 495 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |
| | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an, 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 2 667 686 | 2 667 686 | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 2 406 250 | 583 641 | 1 822 609 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 085 726 | 6 085 726 | |
| Personnel et comptes rattachés | 818 657 | 818 657 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 417 806 | 417 806 | |
| Etat : impôt sur les bénéfiques | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 39 772 | 39 772 | |
| Etat : obligations cautionnées | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 54 979 | 54 979 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Autres dettes | 34 222 | 34 222 | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | |
| Produits constatés d'avance | 123 740 | 123 740 | |
| TOTAL GENERAL | 12 349 839 | 10 826 230 | 1 822 609 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 278 180 | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | |



INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les indemnités sont évalués par un actuare à hauteur de 358 207 €, selon les hypothèses retenues suivantes :

- Taux annuel d'actualisation : 1.75 %
- Age moyen : 44.4 ans
- Ancienneté moyenne : 11.00 années
- Rémunération annuelle moyenne : 37 606 €

NANTISSEMENT

COUVERTURE DE CHANGE

- Sur vente :***
- * Origine 2 000 000 USD
 - * En vigueur : 1 820 000 USD
 - * Taux : 1.1205
 - * Contrevaleur : 1 624 275 euros

Sur achat : NEANT

EFFECTIFS AU 31/03/2022 :

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • Cadres / Direction : | 37 |
| • Techniciens et agents de maîtrise : | 23 |
| • Employés : | <u>9</u> |
| TOTAL : | 69 |

Effectif moyen : 69



| Compte | Libellé | 31/03/2022 | 31/03/2021 | Ecart |
|---|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| 418000D | Factures a etablr | 2 800,00 | 41 689,06 | -38 889,06 |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | 2 800,00 | 41 689,06 | -38 889,06 |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 4687200 | Produits a recevoir | 5 999,99 | 2 333,32 | 3 666,67 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 5 999,99 | 2 333,32 | 3 666,67 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 8 799,99 | 44 022,38 | -35 222,39 |



Composition du capital social

| | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 162 500 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |



KAMI
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 2 600 000 euros
Siège social : 1 Allée des Vergers LA GRANGE BARBIER
37250 MONTBAZON
382 905 867 RCS TOURS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 24 NOVEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 677 903 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 677 903 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit 33 895,15 euros

A la réserve ordinaire, soit 544 007,85

Versement d'un dividende de 100 000,00 euros

Total **677 903,00 euros** **677 903,00 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,62 euros environ.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} décembre 2022.

~~Le montant global du dividende, ne donnera pas lieu à l'abattement fiscal car il reviendra en totalité à une personne morale.~~

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

