



Compte de Résultat

1/2

				31/03/2023	31/03/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 805 330,04		1 805 330,04	1 994 490,04
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	344 068,52		344 068,52	409 179,37
	Montant net du chiffre d'affaires	2 149 398,56		2 149 398,56	2 403 669,41
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 210,99	11 892,79
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 284,80	21 236,43
	Autres produits			16 916,59	9 985,78
Total des produits d'exploitation (1)				2 183 810,94	2 446 784,41
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 460 737,92	1 166 322,00
	Variation de stock			(171 211,01)	(4 789,63)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			485 198,68	385 215,49
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 586,38	22 581,12
	Salaires et traitements			271 468,79	460 912,78
	Charges sociales du personnel			77 555,23	148 212,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations			35 739,95	32 110,01	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				4 849,00	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			4 193,35	2 617,48	
Total des charges d'exploitation (2)				2 183 269,29	2 218 030,39
RESULTAT D'EXPLOITATION				541,65	228 754,02





Compte de Résultat

2/2

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		541,65	228 754,02
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 566,93	3 168,66
	Total des charges financières	4 566,93	3 168,66
RESULTAT FINANCIER		(4 566,93)	(3 168,66)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 025,28)	225 585,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 520,57	6 863,66 18 423,91
	Total des produits exceptionnels	13 520,57	25 287,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 508,18 1 130,17	107,00 1 764,73
	Total des charges exceptionnelles	17 638,35	1 871,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 117,78)	23 415,84
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			63 017,00
TOTAL DES PRODUITS		2 197 331,51	2 472 071,98
TOTAL DES CHARGES		2 205 474,57	2 286 087,78
RESULTAT DE L'EXERCICE		(8 143,06)	185 984,20

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 31/03/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **931 087** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 197 332** euros et un total **charges** de **2 205 475** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-8 143** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 2 à 3 ans.
- Constructions : 10 à 25 ans.
- Agencements des constructions : 5 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Mobilier : 5 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.





Règles et Méthodes Comptables

Fond commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations financières

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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu. Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.62 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : de 5% à 10% dégressif
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)
- Méthode de calcul : ANC 2021





Faits caractéristiques

→ Modification de la composition du capital social :

La société SUDALP II a acquis, en date du 31/03/2022, 99.64% du capital social de la société KERAUTO.

→ Intégration fiscale :

La société KERAUTO est entrée dans le groupe fiscal intégré de SUDALP II au 01/04/2022.

La société KERAUTO est une filiale du groupe d'intégration fiscale formé comme suit :

- SAS SUDALP II (tête de groupe)
- SAS KERAUTO
- SCI LA LUYE SUD

→ Comptes consolidés :

La société KERAUTO est entrée dans le groupe consolidé RIBSPATRIM en date du 31/03/2022.

La société KERAUTO est une filiale du groupe consolidé formé comme suit :

- SAS RIBSPATRIM (société mère)
- SAS SUDALP II (filiale à 90%)
- SAS KERAUTO (filiale à 99.64%)
- SCI LA LUYE SUD (filiale à 99.99%)
- SAS RIBSIMMO (filiale à 100%)
- SCI THOLIAM (filiale à 99.99%)





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	228 157,98					228 157,98
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228 157,98					228 157,98
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	61 217,68					61 217,68
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 036,14					38 036,14
	Instal., agencement, aménagement divers	367 544,13		63 282,58			430 826,71
	Matériel de transport	4 150,00		8 500,00			12 650,00
	Matériel de bureau, mobilier	70 306,02				2 581,59	67 724,43
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	541 253,97		71 782,58		2 581,59	610 454,96
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 109,80					1 109,80
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 655,08		2 187,52			3 842,60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 764,88		2 187,52			4 952,40
TOTAL		772 176,83		73 970,10		2 581,59	843 565,34





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 702,36	290,00		14 992,36
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 702,36	290,00		14 992,36
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	61 217,28	0,40		61 217,68
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 015,17	3 508,16		31 523,33
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	328 662,27	26 095,48		354 757,75
	Matériel de transport	4 150,00	4 887,07	2 581,59	6 455,48
	Matériel de bureau, mobilier	60 806,87	2 086,84		62 893,71
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	482 851,59	36 577,95	2 581,59	516 847,95
TOTAL		497 553,95	36 867,95	2 581,59	531 840,31

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	40 000,00				40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000,00				4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	175 544,69				175 544,69
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 728,11	185 984,20			188 712,31
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	185 984,20	(185 984,20)		(8 143,06)	(8 143,06)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	408 257,00			(8 143,06)	400 113,94

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

408 257,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

408 257,00

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

(8 143,06)





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	4 849,00		4 849,00	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 849,00		4 849,00	
TOTAL GENERAL		4 849,00		4 849,00	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				4 849,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 187,52		2 187,52
	Autres immobilisations financières	1 655,08		1 655,08
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 483,51	4 483,51	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 240,00	8 240,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 905,31	17 905,31	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	32 889,59	32 889,59	
	Charges constatées d'avances	6 986,82	6 986,82	
TOTAL DES CREANCES		74 347,83	70 505,23	3 842,60
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 916,64		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	729,12		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 883,20	2 883,20		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	96 648,71	31 189,71	65 459,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	277 702,09	277 702,09		
	Personnel et comptes rattachés	15 003,72	15 003,72		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 242,21	17 242,21		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 526,67	5 526,67		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 367,70	5 367,70		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	95 790,55	95 790,55		
	Autres dettes	7 921,64	7 921,64		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		524 086,49	458 627,49	65 459,00	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 755,00			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 987	4 444	2 543	57,23
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	6 987	4 444	2 543	57,23





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				





Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	316,25	148,88	167,37	112,42
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 305,80	32 496,95	5 808,85	17,88
Dettes fiscales et sociales	21 132,97	55 749,31	(34 616,34)	-62,09
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	59 755,02	88 395,14	(28 640,12)	-32,40





Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	843,60	957,60	(114,00)	-11,90
Autres créances	41 106,75	8 240,00	32 866,75	398,87
TOTAL	41 950,35	9 197,60	32 752,75	356,10





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 805 330,04		1 805 330,04
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	344 068,52		344 068,52
TOTAL	2 149 398,56		2 149 398,56





Produits et Charges exceptionnels

31/03/2023

Total des produits exceptionnels		13 520,57
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 520,57
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 520,57	
Total des charges exceptionnelles		17 638,35
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		16 508,18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	16 508,18	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 130,17
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 130,17	
Résultat exceptionnel		(4 117,78)





Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		11,00	





Engagements financiers

	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC au 31/03/2023		2 523,00	
		2 523,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 523,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			





Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 034,25	14 992,36	41,89	331,89
	Fonds commercial (1)	213 123,73		213 123,73	213 123,73
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	61 217,68	61 217,68		0,40
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	38 036,14	31 523,33	6 512,81	10 020,97
	Autres immobilisations corporelles	511 201,14	424 106,94	87 094,20	48 381,01
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 109,80		1 109,80	1 109,80
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 187,52		2 187,52		
Autres immobilisations financières	1 655,08		1 655,08	1 655,08	
TOTAL (II)		843 565,34	531 840,31	311 725,03	274 622,88
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	367 701,31		367 701,31	191 641,30
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 483,51		4 483,51	4 959,46
	Autres créances	59 034,90		59 034,90	27 244,82
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	181 155,36		181 155,36	318 490,64	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 986,82		6 986,82	4 443,61
	TOTAL (III)	619 361,90		619 361,90	546 779,83
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 462 927,24	531 840,31	931 086,93	821 402,71

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 655,08



Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000,00	40 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	175 544,69	175 544,69
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	188 712,31	2 728,11
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(8 143,06)	185 984,20
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	400 113,94	408 257,00
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99 531,91	138 509,23
	Emprunts et dettes financières divers (3)	95 790,55	20 405,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 886,50	7 460,70
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 702,09	128 810,42
	Dettes fiscales et sociales	43 140,30	95 593,53
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 921,64	22 366,83
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	530 972,99	413 145,71
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	931 086,93	821 402,71
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(8 143,06)	185 984,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		458 627,49	405 685,01
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 883,20	88,88
(3) Dont emprunts participatifs			

KERAUTO

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
 Siège social : Route des Fauvins
 05000 GAP
 R.C.S. GAP 393 356 613

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
 EN DATE DU 07 SEPTEMBRE 2023**

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à un montant de 8.143 Euros de la façon suivante :

Perte : (8.143) Euros

Affectation :

- imputée sur le poste « *Autres réserves* » (8.143) Euros

Lequel passe de 188.712 euros à 180.569 euros

Total affecté : (8.143) Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 400.114 euros.

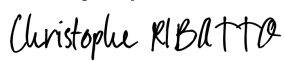
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/03/2022	Néant	Néant	Néant
31/03/2021	124.636 €	99,71 €	124.536,29 €
31/03/2020	150.000 €	120 €	149.880 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 septembre 2023.

**Certifiée conforme
Le Président**

DocuSigned by:

DAF73770C4414FE...