

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 21008

Numéro SIREN : 508 474 376

Nom ou dénomination : KIMMO

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2019 sous le numéro de dépôt 11705

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

KIMMO
31 rue Alfred de Musset
59650 Villeneuve-d'Ascq

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : KIMMO

Numéro RCS : 508 474 376
Numéro Gestion : 2010B21008

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 31 rue Alfred de Musset
59650 Villeneuve-d'Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2018

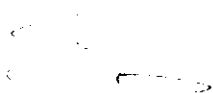
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 01/07/2019

Sous le numéro : 11705

Délivré à Lille Métropole le 8 juillet 2019

Le Greffier,



KIMMO

Société par actions simplifiée

Au capital de : 2.030 €

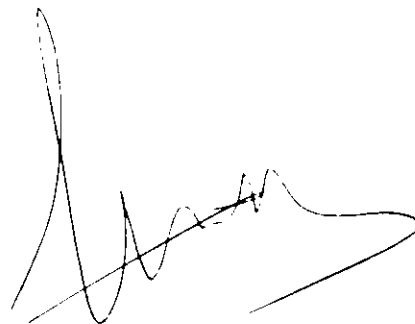
Siège social : 31 rue Alfred de Musset

59 650 VILLENEUVE D'ASCQ

508 474 376 RCS LILLE METROPOLE

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Certifié sincère et conforme

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes	903 794		903 794	495 560
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	903 794		903 794	495 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 062 376		1 062 376	
Fournisseurs débiteurs	700		700	
Personnel				
Etat. Impôts sur les bénéfices				
Etat. Taxes sur le chiffre d'affaires	559 266		559 266	99 275
Autres créances	684 539		684 539	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 578		12 578	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				1 379
Charges constatées d'avance	40 712		40 712	
ACTIF CIRCULANT	2 360 172		2 360 172	100 654
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 263 966		3 263 966	596 215

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 030	2 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	203	203
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 579	
Résultat de l'exercice	-31 890	-1 579
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-31 235	654
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	1 259 125	24
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 523	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 662 198	595 537
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	372 356	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 295 202	595 561
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 263 966	596 215

Compte de résultat

31/12/18

31/12/17

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises

Production vendue

Production stockée

Subventions d'exploitation

Autres produits

Total**CHARGES D'EXPLOITATION**

Achats de marchandises

Variation de stock (m/ses)

Achats de m.p & aut.approv.

Variation de stock (m.p.)

Autres achats & charges externes

Total

Impôts, taxes et vers. assim.

Salaires et traitements

Charges sociales

Amortissements et provisions

Autres charges

Total**RESULTAT D'EXPLOITATION**

Produits financiers

Charges financières

Résultat financier

Opérations en commun

RESULTAT COURANT

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

Résultat exceptionnel

Participation des salariés

Impôts sur les bénéfices

RESULTAT DE L'EXERCICE

31 685

1 374

31 685**1 374**

205

205

205**205****-31 890****-1 579****-31 890****-1 579**

1 861 778

1 861 778

-31 890**-1 579**

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	X		
- Faits caractéristiques	X		
- Actif immobilisé	X		
Détail des immobilisations	X		
- Frais d'établissement		X	
- Frais de recherche et de développement		X	
- Fonds commercial		X	
- Intérêts immobilisés		X	
- Immobilisations en cours de production		X	
- Approche par composant		X	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		X	
- Liste des filiales		X	
- Détail des amortissements		X	
- Tests de dépréciation des immobilisations		X	
- Informations sur les stocks		X	
- Etat des échéances des créances	X		
Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		X	
- Dépréciation des immobilisations		X	
- Dépréciation des stocks		X	
- Dépréciation des créances		X	
- Dépréciation des valeurs mobilières		X	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
- Composition du capital social	X		
Parts bénéficiaires		X	
- Obligations convertibles échangeables		X	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	X		
Tableau de variation des capitaux propres	X		
- Provisions réglementées		X	
- Provisions pour risques et charges		X	
- Etat des échéances des dettes	X		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		X	
- Primes de remboursement d'emprunts		X	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		X	
Clause de réserve de propriété		X	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		X	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
- Actions propres		X	
- Règlement des difficultés des entreprises		X	
Charges constatées d'avance	(Détail)		
Produits constatés d'avance		X	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
- Contrats à long terme		X	
- Frais accessoires d'achat		X	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		X	
- Eléments imputables à un autre exercice		X	
- Opérations faites en commun		X	
- Résultat financier		X	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		X	
- Transactions avec des parties liées		X	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		X	
- Eléments exceptionnels		X	
- Transferts de charges exceptionnelles		X	
- Base de l'impôt sur les sociétés		X	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		X	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		X	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	X		
- Evénements postérieurs à la clôture		X	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		X	
- Effectifs		X	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		X	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		X	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		X	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		X	
- Engagements financiers donnés	X		
- Autres opérations non inscrites au bilan		X	
- Engagements financiers reçus		X	
- Crédit-bail		X	
- Engagement de retraite		X	
- CICE		X	
- Aspects environnementaux		X	
- Tableau des cinq derniers exercices		X	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KIMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 263 966 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 31 890 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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. 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société KIMMO est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale avec la société KSP au 01/01/2018.

La société KIMMO a souscrit à un contrat de crédit bail auprès de SOGEFIMUR courant 2018 qui detiendra un bâtiment à Lyon.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Immobilisations corporelles en cours	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794
Immobilisations corporelles	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794
- Participations évaluées par mise en				
ACTIF IMMOBILISE	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 270 012		2 270 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 270 012		2 270 012
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 861 778		1 861 778
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 861 778		1 861 778

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 062 376	1 062 376	
Autres	1 244 505	622 505	622 000
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 712	40 712	
Total	2 347 594	1 725 594	622 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	1 062 376
Total	1 062 376

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 030,00 euros décomposé en 203 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	203	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	203	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/06/2018

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-1 579
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 579
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 579
Total des affectations	-1 579

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	2 030				2 030
Réserve légale	203				203
Report à Nouveau		-1 579	-1 579		-1 579
Résultat de l'exercice	-1 579	1 579	-31 890	-1 579	-31 890

Notes sur le bilan

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Total Capitaux Propres	654		-33 468	-1 579	-31 235

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 259 125	1 259 125		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 662 198	1 662 198		
Dettes fiscales et sociales	372 356	372 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 523	1 523		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 295 202	3 295 202		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	7 860
BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À PAYER	1 394
Total	9 255

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	40 712		
Total	40 712		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS KIMMO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KSP, 31 Rue Alfred de MUSSET 59650 VILLENEUVE D'ASCQ.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	4 132 000
Autres engagements donnés	
Total	4 132 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

KIMMO

Société par actions simplifiée
Au capital de : 2.030 €
Siège social : 31 rue Alfred de Musset
59 650 VILLENEUVE D'ASCQ

508 474 376 RCS LILLE METROPOLE

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 03 JUIN 2019

-Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018-

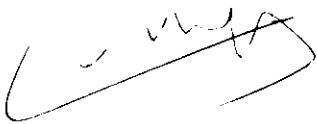
DEUXIEME DECISION

L'associée unique constate que les comptes de la Société font ressortir pour l'exercice écoulé une perte de 31.890 €, qu'elle décide d'affecter en totalité au compte "Report à nouveau".

Selon les dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/12/2017	-	-
31/12/2016	6.797 €	-
31/12/2015	-	-


Certifié sincère et conforme


LE PRESIDENT

MAZARS

KIMMO

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
TEL : + 33 (0) 3 20 47 27 00 - FAX : + 33 (0) 3 20 67 53 40

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE -
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

KIMMO

Société par actions simplifiée au capital de 2 030 €

Siège social : 31 rue Alfred de Musset 59650 Villeneuve d'Ascq

R.C.S. : Lille Métropole 508 474 376

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

KIMMO

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KIMMO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

KIMMO*Comptes Annuels**Exercice clos le
31 décembre 2018***Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé 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.441-4 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 des 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

KIMMO

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 17 mai 2019

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Vincent Rambaux

SAS KIMMO

31 Rue Alfred de Musset
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél.

Fax.

Exercice clos le 31/12/2018

SIRET : 50847437600060

STC AUDIT ET CONSEIL

Tél : 03.20.69.99.69

156 Chaussée Pierre Curie

Fax : 03.20.03.17.03

59200 TOURCOING

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours - Avances & acomptes	903 794		903 794	495 560
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	903 794		903 794	495 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 062 376		1 062 376	
Fournisseurs débiteurs	700		700	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	559 266		559 266	99 275
Autres créances	684 539		684 539	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 578		12 578	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				1 379
Charges constatées d'avance	40 712		40 712	
ACTIF CIRCULANT	2 360 172		2 360 172	100 654
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 263 966		3 263 966	596 215

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 030	2 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	203	203
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 579	
Résultat de l'exercice	-31 890	-1 579
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-31 235	654
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	1 259 125	24
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	1 523	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 662 198	595 537
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	372 356	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 295 202	595 561
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	3 263 966	596 215

Compte de résultat

	31/12/18	31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
Total		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	31 685	1 374
Total	31 685	1 374
Impôts, taxes et vers. assim.	205	205
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Total	205	205
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 890	-1 579
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-31 890	-1 579
Produits exceptionnels	1 861 778	
Charges exceptionnelles	1 861 778	
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-31 890	-1 579

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KIMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 263 966 euros et au compte de résultat de l'exercice, présente sous forme de liste, dégageant une perte de 31 890 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par le président de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

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. 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société KIMMO est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale avec la société KSP au 01/01/2018.

La société KIMMO a souscrit à un contrat de crédit bail auprès de SOGEFIMUR courant 2018 qui détiendra un bâtiment à Lyon.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Immobilisations corporelles en cours	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794
Immobilisations corporelles	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794
- Participations évaluées par mise en				
ACTIF IMMOBILISE	495 560	2 270 012	1 861 778	903 794

Les flux s'analysent comme suit

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 270 012		2 270 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 270 012		2 270 012
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 861 778		1 861 778
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 861 778		1 861 778

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 062 376	1 062 376	
Autres	1 244 505	622 505	622 000
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 712	40 712	
Total	2 347 594	1 725 594	622 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	1 062 376
Total	1 062 376

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 030,00 euros décomposé en 203 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	203	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	203	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/06/2018

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-1 579
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 579
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 579
Total des affectations	-1 579

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	2 030				2 030
Réserve légale	203				203
Report à Nouveau		-1 579	-1 579		-1 579
Résultat de l'exercice	-1 579	1 579	-31 890	-1 579	-31 890

Notes sur le bilan

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Total Capitaux Propres	654		-33 468	-1 579	-31 235

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 259 125	1 259 125		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 662 198	1 662 198		
Dettes fiscales et sociales	372 356	372 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 523	1 523		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 295 202	3 295 202		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	7 860
BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À PAYER	1 394
Total	9 255

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	40 712		
Total	40 712		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 861 778	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 861 778
TOTAL	1 861 778	1 861 778

Les produits et charges exceptionnelles correspondent à la refacturation auprès du crédit bailleur du coût de la construction du bâtiment situé à Lyon.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS KIMMO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KSP, 31 Rue Alfred de MUSSET 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	4 132 000
Autres engagements donnés	
Total	4 132 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	