

KINOUGARDE

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros

Siège social : 38, rue Blomet, 75015 Paris

523 371 052 R.C.S. Paris

(la « Société »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 JUILLET 2023

Pour copie certifiée conforme



EPIKTET

Président

Par : SENEK

Par : Hervé Lecat

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	69 122 450		69 122 450	58 154 130
Chiffre d'affaires net	69 122 450		69 122 450	58 154 130
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 333	87 927
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			174 259	95 879
Autres produits			9 976	14 618
Total produits d'exploitation (I)			69 310 018	58 352 554
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 444 675	8 195 788
Impôts, taxes et versements assimilés			2 600 566	2 120 002
Salaires et traitements			42 381 861	36 418 009
Charges sociales			4 795 850	4 532 489
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			632 523	581 839
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				129 292
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 431 429	3 642 100
Total charges d'exploitation (II)			64 286 903	55 619 519
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 023 115	2 733 035
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			67 499	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			67 499	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			22 500	
Intérêts et charges assimilées (4)			6 308	6 044
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			28 808	6 044
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			38 691	-6 044
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			5 061 805	2 726 991

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	49 255	
Sur opérations en capital	15 180	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	64 435	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	626	8 676
Sur opérations en capital	7 653	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	8 279	8 676
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	56 155	-8 676
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 351 736	794 029
Impôts sur les bénéfices (X)	1 104 254	740 087
Total des produits (I+III+V+VII)	69 441 952	58 352 554
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	66 779 981	57 168 354
BENEFICE OU PERTE	2 661 971	1 184 200
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	49 255	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

KINOUGARDE
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 38, rue Blomet, 75015 Paris
523 371 052 R.C.S. Paris

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT
EN DATE DU 8 NOVEMBRE 2023**

Le 8 novembre 2023,

la soussignée, EPIKTET, représentée par la société SENEK (RCS Paris 539 694 844), elle-même représentée par Monsieur Hervé Lecat,

agissant en qualité de président de la Société (le "**Président**"),

et après avis au commissaire aux comptes de la Société, a pris les décisions suivantes :

1. Examen et arrêté des comptes annuels de l'exercice social clos le 31 juillet 2023

Le Président, connaissance prise du bilan, du compte de résultat et de l'annexe établis pour l'exercice social clos le 31 juillet 2023, ainsi que du projet de rapport de gestion qui a été préparé pour être soumis à l'associé unique, arrête lesdits comptes faisant apparaître un bénéfice net comptable de 2.661.971 euros.

Le Président décide de proposer à l'associé unique d'affecter le résultat de la Société pour l'exercice écoulé, soit un bénéfice net comptable de 2.661.971 euros, en totalité au compte d'Autres Réserves.

2. Fixation de l'ordre du jour des décisions à prendre par l'associé unique ; rédaction du rapport de gestion et du texte des décisions à soumettre au vote de l'associé unique

Le Président décide de fixer comme suit l'ordre du jour des décisions à prendre par l'associé unique le 17 novembre 2023 :

- rapport du président de la Société et rapport des commissaires aux comptes de la Société sur les comptes annuels ; présentation et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2023 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023 ;
- approbation des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;
- conventions dites "réglementées" visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- quitus au président de la Société ;
- pouvoirs pour les formalités légales.

* * *

Le Président arrête ensuite définitivement les termes de son rapport qu'il soumettra à l'associé unique, ainsi que le texte des décisions qui seront proposées au vote de l'associé unique.

Un exemplaire de chacun de ces documents sera mis à la disposition de l'associé unique, du comité social et économique et du commissaire aux comptes.

u

* *
*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.



EPIKTET

Président

Par : SENEK

Par : Hervé Lecat

KINOUGARDE
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 38, rue Blomet, 75015 Paris
523 371 052 R.C.S. Paris

(la « Société »)

**RAPPORT DE GESTION
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023**

Cher associé,

Conformément aux dispositions du Code de commerce et en application des statuts de la Société, le présent rapport a pour objet de vous rendre compte de la situation de la Société et de son activité au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2023 et vous permettre de statuer sur les comptes de cet exercice.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis et vous trouverez annexés au présent rapport de gestion le bilan, le compte de résultat et l'annexe dudit exercice.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2023 ont été établis suivant les normes comptables en vigueur et conformément aux principes et méthodes d'évaluation énoncés dans l'annexe aux dits comptes.

Par ailleurs, les commissaires aux comptes vous rendront compte, dans leur rapport sur les comptes annuels, de l'exécution de leur mission.

I. Présentation générale de l'activité de la Société

Au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2023, la Société a poursuivi son activité de service aux personnes exclusivement à leur domicile pour la garde d'enfants de plus et de moins de 3 ans ainsi que l'accompagnement d'enfants de plus et de moins de 3 ans dans leurs déplacements.

La Société est intégrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EPIKTET et consolidée par intégration globale depuis le 1^{er} août 2022.

II. Dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, je vous informe que le montant des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, correspondant à des dépenses et charges non déductibles de l'impôt sur les sociétés, s'élève à 0 euro pour l'exercice clos le 31 juillet 2023.

III. Informations concernant les délais de paiement

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons, conformément à l'arrêté du 20 mars 2017, la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ;
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.



A) Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	61				61
Montant total des factures concernées HT	117 472	134 720	4 189	18 579	329 953
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	0.79 %	0.90 %	0.03 %	0.12 %	2.21 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	Néant				
Montant total des factures HT exclues	Néant				
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels				

u

B) Factures émises ayant connu un retard de paiement à la date de clôture de l'exercice

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	895				
Montant total des factures concernées HT	92 780	86 426	14 955	81 041	275 201
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	0.13 %	0.12 %	0.02 %	0.12 %	0.40 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	NON APPLICABLE				
Montant total des factures HT exclues	Néant				
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels				

IV. Dividendes distribués au cours des trois derniers exercices

Je vous rappelle, en application de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos au	Distribution globale
31 juillet 2022	Aucun
31 juillet 2021	Aucun
31 juillet 2020	Aucun

V. Progrès réalisés et difficultés rencontrées au cours de l'exercice écoulé

L'exercice écoulé s'est déroulé dans la continuité des exercices précédents.

VI. Recherche et développement

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la société n'a poursuivi aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

u

VII. Perspectives d'avenir et évolutions prévisibles

Nous restons optimistes quant aux résultats attendus pour l'exercice en cours.

VIII. Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice social

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice social.

IX. Prises et cessions de participation

La Société n'a pris et n'a cédé, au cours de l'exercice clos le 31 juillet 2023, aucune participation significative dans le capital d'une société française tierce.

X. Activités des filiales et succursales

Néant.

XI. Informations sur les prêts consentis par la Société

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans à des micro entreprises des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

XII. Comité social et économique

Conformément aux dispositions du Code du travail, le présent rapport sera mis à disposition du comité social et économique (CSE) et les observations qu'il serait éventuellement amené à formuler sur la situation économique et sociale seront annexées au présent rapport.

*

* *

Après vous avoir donné lecture du rapport du commissaire aux comptes, je soumettrai successivement à vos suffrages les décisions dont il vous sera également et préalablement donné lecture.



EPIKTET

Président

Par : SENEK

Par : Hervé Lecat

**CABINET D'EXPERTISE & DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Jean-Pierre DAIRE

**SAS au Capital de 16500 €
6 Chemin du Moulin de Lezennes
59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

KINOUGARDE

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : 38 Rue Blomet

75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2023

À l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU KINOUGARDE relatifs à l'exercice clos le 31/07/2023 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 SASU KINOUGARDE 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 01/08/2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et 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 ;

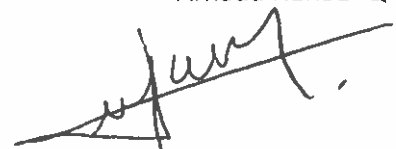
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Fait à VILLENEUVE D'ASQ, le 06 Novembre 2023

Le Commissaire aux comptes inscrit

CABINET JEAN PIERRE DAIRE, représenté par

Arnaud HERBECQ



ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	317 500		317 500	123 000
Autres immobilisations incorporelles	120 733	106 628	14 105	31 392
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 358 755	2 825 606	2 533 149	2 050 039
Immobilisations corporelles en cours	40 012		40 012	242 406
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 500	22 500		22 500
Autres immobilisations financières	215 195		215 195	172 830
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 074 695	2 954 734	3 119 962	2 642 167
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 164 621	104 667	3 059 954	2 450 675
Autres créances	318 804		318 804	5 001 349
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	
Disponibilités	4 841 275		4 841 275	4 426 520
Charges constatées d'avance (3)	493 983		493 983	382 954
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 818 683	104 667	12 714 016	12 261 498
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 893 379	3 059 401	15 833 978	14 903 666
(1) Dont droit au bail			317 500	123 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 184 417	217
Report à nouveau	-178 677	-178 677
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 661 971	1 184 200
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 722 710	1 060 739
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	854 713	1 154 580
Emprunts et dettes financières diverses (3)	364 167	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 617 384	5 964 755
Dettes fiscales et sociales	8 272 901	6 674 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 103	9 553
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 111 268	13 802 926
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 833 978	14 903 666

(1) Dont à plus d'un an (a) 595 555 849 763

(1) Dont à moins d'un an (a) 11 515 713

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons Intracom.	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	69 122 450		69 122 450	58 154 130
Chiffre d'affaires net	69 122 450		69 122 450	58 154 130
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 333	87 927
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			174 259	95 879
Autres produits			9 976	14 618
Total produits d'exploitation (I)			69 310 018	58 352 554
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 444 675	8 195 788
Impôts, taxes et versements assimilés			2 600 566	2 120 002
Salaires et traitements			42 381 861	36 418 009
Charges sociales			4 795 850	4 532 489
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			632 523	581 839
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				129 292
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 431 429	3 642 100
Total charges d'exploitation (II)			64 286 903	55 619 519
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 023 115	2 733 035
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			67 499	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			67 499	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			22 500	
Intérêts et charges assimilées (4)			6 308	6 044
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			28 808	6 044
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			38 691	-6 044
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			5 061 805	2 726 991

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	49 255	
Sur opérations en capital	15 180	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	64 435	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	626	8 676
Sur opérations en capital	7 653	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	8 279	8 676
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	56 155	-8 676
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 351 736	794 029
Impôts sur les bénéfices (X)	1 104 254	740 087
Total des produits (I+III+V+VII)	69 441 952	58 352 554
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	66 779 981	57 168 354
BENEFICE OU PERTE	2 661 971	1 184 200
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	49 255	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KINOUGARDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 15 833 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 661 971 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 corporelles et incorporelles

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds 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.

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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	123 000	194 500		317 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 733			120 733
Immobilisations incorporelles	243 733	194 500		438 233
- 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	2 753 638	937 284	897	3 690 025
- Matériel de transport	42 224			42 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 464 547	161 959		1 626 506
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	242 406		202 394	40 012
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 502 815	1 099 243	203 291	5 398 767
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	195 330	42 365		237 695
Immobilisations financières	195 330	42 365		237 695
ACTIF IMMOBILISE	4 941 878	1 336 108	203 291	6 074 695

Notes sur le bilan

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	194 500	1 099 243	42 365	1 336 108
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	194 500	1 099 243	42 365	1 336 108
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		202 394		202 394
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		897		897
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		203 291		203 291

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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	89 341	17 286		106 628
Immobilisations incorporelles	89 341	17 286		106 628
- 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	1 158 638	422 506		1 581 144
- Matériel de transport	37 646	4 579		42 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 014 086	188 152		1 202 238
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 210 370	615 236		2 825 606
ACTIF IMMOBILISE	2 299 711	632 523		2 932 234

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 215 104 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	22 500		22 500
Autres	215 195		215 195
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 164 621	3 164 621	
Autres	318 804	318 804	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	493 983	493 983	
Total	4 215 104	3 977 408	237 695
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	2 155
BANQUES INTERETS COURUS	67 499
Total	69 654

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-178 677
Résultat de l'exercice précédent	1 184 200
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 005 522
Affectations aux réserves	1 184 200
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-178 677
Total des affectations	1 005 522

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2023
Capital	50 000				50 000
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves générales	217	1 184 200	1 184 200		1 184 417
Report à Nouveau	-178 677	-178 677	-178 677	-178 677	-178 677
Résultat de l'exercice	1 184 200	-1 184 200	2 661 971	1 184 200	2 661 971
Total Capitaux Propres	1 060 739	-178 677	3 667 493	1 005 522	3 722 710

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 111 268 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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				
- à plus de 1 an à l'origine	854 713	259 158	595 555	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 617 384	2 617 384		
Dettes fiscales et sociales	8 272 901	8 272 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	366 270	366 270		
Produits constatés d'avance				
Total	12 111 268	11 515 713	595 555	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 448			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	301 823			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	357 402
INT. COURUS S/EMPRUNTS	3 050
PROVISION CONGES A PAYER	895 096
DETTES PROVIS.PR PARTIC. SALARIES	1 351 736
AUTRES CHARGES PERSONNEL A PAYER	65 944
CHARGES SOC/CONGES PAYES	247 321
AUTRES CHARGES SOC A PAYER	14 284
TAXE D APPRENTISSAGE	282 979
EFFORT LOGEMENT CAP	291 508
CET	44 375
AGEFIPH CAP	1 044 777
C3S CAP	57 027
Total	4 655 499

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	493 983		
Total	493 983		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2023
GARDE DENFANT	69 076 844
MISE A DISPOSITION LOCAUX	45 605
TOTAL	69 122 450

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 27 174 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres produits d'exploitation		49 255
Total		49 255

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/07/2023	31/07/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	67 499	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	67 499	
Dotations financières aux amortissements et provisions	22 500	
Intérêts et charges assimilées	6 308	6 044
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	28 808	6 044
Résultat financier	38 691	-6 044

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791400 - TRANSFERT AFFECTANT EBE	109 634	
	109 634	
Total	109 634	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	626	
Autres charges	7 653	
Autres produits		15 180
Produits exo antérieur		49 255
TOTAL	8 279	64 435

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	4 373 406
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	5 061 805	1 104 254	3 957 551
+ Résultat exceptionnel	56 155		56 155
- Participations des salariés	1 351 736		1 351 736
Résultat comptable	3 766 225	1 104 254	2 661 971
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2022, la société SAS KINOUGARDE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EPIKTET.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 1 104 254 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1835 personnes dont 9 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	41	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	1 733	
Ouvriers		
Total	1 835	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 145 419 euros

Le montant des engagements de retraite ont été valorisés au 31/07/2023 selon les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.80 %

- Revalorisation des salaires :

- Employé : 1 %

- Agent de maîtrise : 3 %

- Cadre : 3 %

- Charges patronales :

- Employé : 28.89 %

- Agent de maîtrise : 39.47 %

- Cadre : 44.79 %

- Table de mortalité : INSEE 2019

- Age de départ à la retraite: 60-64 ans réforme 2023

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	42 997 178,00	36 132 315,00	44 425 685,13	58 154 130,24	69 122 449,78
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 369 571,00	-1 312 227,00	2 948 140,00	3 344 683,89	5 708 358,55
Impôts sur les bénéfices	171 260,00		627 737,00	740 087,00	1 104 254,00
Participation des salariés				794 029,00	1 351 736,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	852 492,00	-1 745 525,00	1 566 847,66	1 184 199,57	2 661 970,58
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	23,97	-26,24	46,41	36,21	65,05
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	17,05	-34,91	31,34	23,68	53,24
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1072	1305	1305	1188	1835
Montant de la masse salariale	27 754 451,20	24 035 796,30	28 390 518,00	36 418 008,77	42 381 861,13
Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 891 523,00	3 700 529,00	3 762 572,00	4 532 489,10	4 795 849,53

ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KINOUGARDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 15 833 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 661 971 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 corporelles et incorporelles

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds 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.

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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	123 000	194 500		317 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 733			120 733
Immobilisations incorporelles	243 733	194 500		438 233
- 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	2 753 638	937 284	897	3 690 025
- Matériel de transport	42 224			42 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 464 547	161 959		1 626 506
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	242 406		202 394	40 012
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 502 815	1 099 243	203 291	5 398 767
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	195 330	42 365		237 695
Immobilisations financières	195 330	42 365		237 695
ACTIF IMMOBILISE	4 941 878	1 336 108	203 291	6 074 695

Notes sur le bilan

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	194 500	1 099 243	42 365	1 336 108
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	194 500	1 099 243	42 365	1 336 108
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		202 394		202 394
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		897		897
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		203 291		203 291

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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	89 341	17 286		106 628
Immobilisations incorporelles	89 341	17 286		106 628
- 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	1 158 638	422 506		1 581 144
- Matériel de transport	37 646	4 579		42 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 014 086	188 152		1 202 238
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 210 370	615 236		2 825 606
ACTIF IMMOBILISE	2 299 711	632 523		2 932 234

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 215 104 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	22 500		22 500
Autres	215 195		215 195
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 164 621	3 164 621	
Autres	318 804	318 804	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	493 983	493 983	
Total	4 215 104	3 977 408	237 695
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	2 155
BANQUES INTERETS COURUS	67 499
Total	69 654

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-178 677
Résultat de l'exercice précédent	1 184 200
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 005 522
Affectations aux réserves	1 184 200
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-178 677
Total des affectations	1 005 522

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2023
Capital	50 000				50 000
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves générales	217	1 184 200	1 184 200		1 184 417
Report à Nouveau	-178 677	-178 677	-178 677	-178 677	-178 677
Résultat de l'exercice	1 184 200	-1 184 200	2 661 971	1 184 200	2 661 971
Total Capitaux Propres	1 060 739	-178 677	3 667 493	1 005 522	3 722 710

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 111 268 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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				
- à plus de 1 an à l'origine	854 713	259 158	595 555	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 617 384	2 617 384		
Dettes fiscales et sociales	8 272 901	8 272 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	366 270	366 270		
Produits constatés d'avance				
Total	12 111 268	11 515 713	595 555	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 448			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	301 823			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	357 402
INT. COURUS S/EMPRUNTS	3 050
PROVISION CONGES A PAYER	895 096
DETTES PROVIS.PR PARTIC. SALARIES	1 351 736
AUTRES CHARGES PERSONNEL A PAYER	65 944
CHARGES SOC/CONGES PAYES	247 321
AUTRES CHARGES SOC A PAYER	14 284
TAXE D APPRENTISSAGE	282 979
EFFORT LOGEMENT CAP	291 508
CET	44 375
AGEFIPH CAP	1 044 777
C3S CAP	57 027
Total	4 655 499

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	493 983		
Total	493 983		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2023
GARDE DENFANT	69 076 844
MISE A DISPOSITION LOCAUX	45 605
TOTAL	69 122 450

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 27 174 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres produits d'exploitation		49 255
Total		49 255

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/07/2023	31/07/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	67 499	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	67 499	
Dotations financières aux amortissements et provisions	22 500	
Intérêts et charges assimilées	6 308	6 044
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	28 808	6 044
Résultat financier	38 691	-6 044

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791400 - TRANSFERT AFFECTANT EBE	109 634	
	109 634	
Total	109 634	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	626	
Autres charges	7 653	
Autres produits		15 180
Produits exo antérieur		49 255
TOTAL	8 279	64 435

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	4 373 406
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	5 061 805	1 104 254	3 957 551
+ Résultat exceptionnel	56 155		56 155
- Participations des salariés	1 351 736		1 351 736
Résultat comptable	3 766 225	1 104 254	2 661 971
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2022, la société SAS KINOUGARDE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EPIKTET.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 1 104 254 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1835 personnes dont 9 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	41	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	1 733	
Ouvriers		
Total	1 835	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 145 419 euros

Le montant des engagements de retraite ont été valorisés au 31/07/2023 selon les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.80 %

- Revalorisation des salaires :

- Employé : 1 %

- Agent de maîtrise : 3 %

- Cadre : 3 %

- Charges patronales :

- Employé : 28.89 %

- Agent de maîtrise : 39.47 %

- Cadre : 44.79 %

- Table de mortalité : INSEE 2019

- Age de départ à la retraite: 60-64 ans réforme 2023

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	42 997 178,00	36 132 315,00	44 425 685,13	58 154 130,24	69 122 449,78
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 369 571,00	-1 312 227,00	2 948 140,00	3 344 683,89	5 708 358,55
Impôts sur les bénéfices	171 260,00		627 737,00	740 087,00	1 104 254,00
Participation des salariés				794 029,00	1 351 736,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	852 492,00	-1 745 525,00	1 566 847,66	1 184 199,57	2 661 970,58
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	23,97	-26,24	46,41	36,21	65,05
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	17,05	-34,91	31,34	23,68	53,24
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1072	1305	1305	1188	1835
Montant de la masse salariale	27 754 451,20	24 035 796,30	28 390 518,00	36 418 008,77	42 381 861,13
Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 891 523,00	3 700 529,00	3 762 572,00	4 532 489,10	4 795 849,53

ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
206000 - DROIT AU BAIL	317 500,00		317 500,00	123 000,00
	317 500,00		317 500,00	123 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
208000 - LOGICIELS	120 732,96		120 732,96	120 732,96
280800 - AMORT. LOGICIELS		106 627,79	-106 627,79	-89 341,44
	120 732,96	106 627,79	14 105,17	31 391,52
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL. AGT SIEGE	393 436,96		393 436,96	393 436,96
218101 - INSTAL. AGT TLS	302 035,89		302 035,89	302 035,89
218102 - INSTAL. AGT PLATEAU	260 020,90		260 020,90	257 926,94
218103 - INSTAL. AGT LYO	147 184,42		147 184,42	147 184,42
218104 - INSTAL. AGT PAR	198 473,21		198 473,21	193 359,61
218105 - INSTAL. AGT ANG	43 794,32		43 794,32	41 171,72
218106 - INSTAL. AGT NAN	199 274,24		199 274,24	199 274,24
218109 - INSTAL. AGT LIL	159 429,04		159 429,04	159 429,04
218110 - INSTAL. AGT ROU	154 238,95		154 238,95	23 874,90
218111 - INSTAL. AGT BOR	100 236,99		100 236,99	100 236,99
218113 - INSTAL. AGT GRE	151 229,59		151 229,59	151 229,59
218114 - INSTAL. AGT AIX	101 103,07		101 103,07	101 103,07
218115 - INSTAL. AGT MON	67 179,37		67 179,37	5 714,00
218116 - INSTAL. AGT CLE	108 551,71		108 551,71	39 290,60
218118 - INSTAL. AGT TLN	167 528,26		167 528,26	
218123 - INSTAL. AGT REN	5 867,00		5 867,00	5 867,00
218126 - INSTAL. AGT POI	100 116,34		100 116,34	100 116,34
218127 - INSTAL. AGT NAZ	110 660,90		110 660,90	110 660,90
218128 - INSTAL. AGT CAE	126 010,66		126 010,66	123 181,72
218129 - INSTAL. AGT BRE	101 018,67		101 018,67	101 018,67
218130 - INSTAL. AGT LIM	120 839,43		120 839,43	44 236,11
218131 - INSTAL. AGT LOR	143 427,69		143 427,69	124 168,68
218132 - INSTAL. AGT PAU	84 741,05		84 741,05	29 120,45
218133 - INSTAL. AGT AMI	115 987,75		115 987,75	
218134 - INSTAL. AGT LEH	31 183,70		31 183,70	
218135 - INSTAL. AGT VAL	71 619,09		71 619,09	
218136 - INSTAL. AGT REI	124 835,47		124 835,47	
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	42 224,21		42 224,21	42 224,21
218300 - MAT BUREAU INFORMAT. SIEGE	408 538,57		408 538,57	392 242,58
218301 - MAT BUREAU INFORMAT. TLS	30 776,41		30 776,41	30 776,41
218302 - MAT BUREAU INFORMAT. PLATEAU	441 458,42		441 458,42	388 437,02
218303 - MAT BUREAU INFORMAT LYO	6 796,00		6 796,00	6 796,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
218304 - MAT BUREAU INFORMAT PAR	30 200,45		30 200,45	29 068,05
218305 - MAT BUREAU INFORMAT ANG	5 552,24		5 552,24	5 552,24
218306 - MAT BUREAU INFORMAT NAN	12 123,21		12 123,21	12 123,21
218307 - MAT BUREAU INFORMAT NIC	2 246,00		2 246,00	2 246,00
218309 - MAT BUREAU INFORMAT LIL	7 891,09		7 891,09	7 891,09
218311 - MAT BUREAU INFORMAT. BOR	1 595,00		1 595,00	1 595,00
218313 - MAT BUREAU INFORMAT GRE	10 566,62		10 566,62	10 566,62
218314 - MAT BUREAU INFORMAT ROU	4 855,42		4 855,42	4 289,22
218315 - MAT BUREAU INFORMAT MON	2 639,89		2 639,89	2 639,89
218316 - MAT BUREAU INFORMAT CLE	5 982,89		5 982,89	5 416,69
218318 - MAT BUREAU INFORMAT TLN	2 165,10		2 165,10	
218323 - MAT BUREAU INFORMAT REN	6 681,25		6 681,25	6 681,25
218325 - MAT BUREAU INFORMAT AIX	2 896,87		2 896,87	2 896,87
218326 - MAT BUREAU INFORMAT POI	3 398,85		3 398,85	3 398,85
218327 - MAT BUREAU INFORMAT NAZ	4 776,95		4 776,95	4 776,95
218328 - MAT BUREAU INFORMAT CAE	4 776,95		4 776,95	4 776,95
218329 - MAT BUREAU INFORMAT BRE	4 776,95		4 776,95	4 776,95
218330 - MAT BUREAU INFORMAT LIM	3 893,85		3 893,85	3 893,85
218331 - MAT BUREAU INFORMAT LOR	3 893,85		3 893,85	3 893,85
218332 - MAT BUREAU INFORMAT PAU	4 164,55		4 164,55	4 164,55
218333 - MAT BUREAU INFORMAT AMI	3 081,78		3 081,78	2 515,58
218334 - MAT BUREAU INFORMAT LEH	5 295,34		5 295,34	
218336 - MAT BUREAU INFORMAT REI	2 157,26		2 157,26	
218337 - MAT BUREAU INFORMAT ACY	1 260,00		1 260,00	
218400 - MOBILIER	61 488,49		61 488,49	61 488,49
218401 - MOBILIER TLS	41 417,92		41 417,92	41 417,92
218402 - MOBILIER PLATEAU	249 976,37		249 976,37	232 509,84
218403 - MOBILIER LYO	21 304,37		21 304,37	21 304,37
218404 - MOBILIER PAR	12 712,15		12 712,15	12 712,15
218405 - MOBILIER ANG	12 850,36		12 850,36	12 850,36
218406 - MOBILIER NAN	27 792,76		27 792,76	27 792,76
218411 - MOBILIER ROU	13 867,31		13 867,31	
218413 - MOBILIER GRE	16 288,03		16 288,03	16 288,03
218414 - MOBILIER BOR	13 660,50		13 660,50	13 660,50
218415 - MOBILIER MON	9 486,56		9 486,56	9 486,56
218416 - MOBILIER CLE	10 514,08		10 514,08	10 514,08
218418 - MOBILIER TLN	12 361,27		12 361,27	
218425 - MOBILIER AIX	8 589,77		8 589,77	8 589,77
218426 - MOBILIER POI	7 093,29		7 093,29	7 093,29
218427 - MOBILIER NAZ	7 408,25		7 408,25	7 408,25
218428 - MOBILIER CAE	6 733,55		6 733,55	6 733,55
218429 - MOBILIER BRE	7 141,67		7 141,67	7 141,67
218430 - MOBILIER LIM	8 341,54		8 341,54	8 341,54
218431 - MOBILIER LOR	9 175,09		9 175,09	9 175,09
218432 - MOBILIER PAU	8 622,89		8 622,89	8 622,89
218433 - MOBILIER AMI	8 964,48		8 964,48	
218434 - MOBILIER LEH	8 622,63		8 622,63	
218435 - MOBILIER VAL	9 054,27		9 054,27	
218436 - MOBILIER REI	8 596,55		8 596,55	
281810 - AMORT. INSTAL. GALES AGENCT. DIV.		1 581 144,07	-1 581 144,07	-1 158 638,14
281820 - AMORT. MAT. TRANSPORT		42 224,21	-42 224,21	-37 645,66
281830 - AMORT. MAT DE BUR/INFORMAT.		889 634,08	-889 634,08	-768 862,03
281840 - AMORTIS. MOBILIER		312 603,51	-312 603,51	-245 223,79

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Immobilisations corporelles en cours	5 358 754,79	2 825 605,87	2 533 148,92	2 050 039,21
231800 - AUTRES IMMO. EN COURS	40 012,22		40 012,22	242 406,28
	40 012,22		40 012,22	242 406,28
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
274800 - AUTRES PRETS	22 500,00		22 500,00	22 500,00
297400 - DEPRECIATIONS DES PRETS		22 500,00	-22 500,00	
	22 500,00	22 500,00		22 500,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	215 195,34		215 195,34	172 830,30
	215 195,34		215 195,34	172 830,30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 074 695,31	2 954 733,66	3 119 961,65	2 642 167,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	19 082,29		19 082,29	8 252,58
411100 - CLIENTS	3 145 251,14		3 145 251,14	2 567 810,21
411400 - CLIENTS CE	287,78		287,78	3 903,88
491000 - DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS		104 667,11	-104 667,11	-129 291,74
	3 164 621,21	104 667,11	3 059 954,10	2 450 674,93
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	5 552,53		5 552,53	52 953,41
409800 - FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	2 155,00		2 155,00	1 488,92
425000 - PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	2 250,00		2 250,00	
426000 - PERSONNEL PAYE NEGATIVE	994,09		994,09	82,86
445620 - TVA DEDUC. S/IMMO	3 239,00		3 239,00	4 149,02
445660 - TVA DEDUCTIBLES S/B&S	258 254,90		258 254,90	932 979,58
445661 - TVA DEDUCTIBLE S/B&S				95,09
445860 - TVA SUR FNP	43 171,00		43 171,00	29 006,78
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR				180,39
451100 - EPIKTET				3 962 368,53
451300 - SFEF				1 400,00
467100 - CPTES DEBIT/CREDITEUR	2 960,21		2 960,21	
467111 - DEBITEURS CREDITEURS DIVERS INTRAGR	122,50		122,50	
467150 - SPENDESK				16 644,68
467160 - TROP VERSE AUX SALARIES	104,86		104,86	
	318 804,09		318 804,09	5 001 349,26
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Valeurs mobilières de placement				
507300 - COMPTE A TERME CIC	4 000 000,00		4 000 000,00	
	4 000 000,00		4 000 000,00	
Disponibilités				
512000 - SOCIETE GENERALE	193 055,68		193 055,68	1 229 696,46
512300 - BANQUE CIC VALENCIENNES	4 530 279,48		4 530 279,48	3 194 969,30
512400 - SPENDESK	48 660,03		48 660,03	
518700 - BANQUES INTERETS COURUS	67 499,00		67 499,00	
530000 - CAISSE	1 328,68		1 328,68	183,48
530002 - CAISSE LYON				547,58
530003 - CAISSE LILLE	31,01		31,01	35,33
530004 - CAISSE NANTES				417,70
530009 - CAISSE TOULOUSE				196,83
530011 - CAISSE BORDEAUX	146,11		146,11	146,11
530013 - CAISSE GRENOBLE	105,08		105,08	105,08
530023 - CAISSE RENNES				6,87
530025 - CAISSE MAUBEUGE	36,70		36,70	71,85
530026 - CAISSE ST LAZARE				7,35
530027 - CAISSE AIX EN PROVENCE				2,99
530028 - CAISSE POITIERS	100,00		100,00	100,00
530029 - CAISSE BREST	33,17		33,17	33,17
	4 841 274,94		4 841 274,94	4 426 520,10
Charges constatées d'avance (3)				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	493 983,00		493 983,00	382 953,94
	493 983,00		493 983,00	382 953,94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 818 683,24	104 667,11	12 714 016,13	12 261 498,23
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 893 378,55	3 059 400,77	15 833 977,78	14 903 665,54
(1) Dont droit au bail			317 500,00	123 000,00
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
101300 - CAPITAL APPELE VERSE	50 000,00	50 000,00
	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
106100 - RESERVE LEGALE	5 000,00	5 000,00
	5 000,00	5 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
106800 - AUTRES RESERVES	1 184 416,58	217,01
	1 184 416,58	217,01
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-178 677,45	-178 677,45
	-178 677,45	-178 677,45
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 661 970,58	1 184 199,57
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 722 709,71	1 060 739,13
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		40 000,00
		40 000,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
164100 - PRET 290 000 €	52 484,80	94 129,83
164101 - PRET 500 000 €	125 000,06	196 428,62
164102 - PRET 770 000 €	352 379,23	461 074,76
164103 - PRET 550 000 €	321 798,55	399 404,74
168840 - INT. COURUS S/EMPRUNTS	3 050,00	3 542,38
	854 712,64	1 154 580,33
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
451110 - EPIKTET - INTE FISCALE	364 167,00	
	364 167,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	2 259 982,27	5 677 589,80
408100 - FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	357 402,00	287 164,81

Bilan détaillé

	31/07/2023	31/07/2022
Dettes fiscales et sociales	2 617 384,27	5 964 754,61
421007 - REMUNERATIONS DUES JUL	1 368 501,79	1 074 671,74
422000 - COMITE D'ENTREPRISE	156 834,44	72 586,97
424600 - Participation - réserve spéciale	744 774,47	
425000 - PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		104,19
425100 - ACOMPTES IAD	5 794,85	6 413,83
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	448,69	317,10
428200 - PROVISION CONGES A PAYER	895 095,57	754 843,55
428400 - DETTES PROVIS.PR PARTIC. SALARIES	1 351 736,00	794 029,00
428600 - AUTRES CHARGES PERSONNEL A PAYER	65 944,11	48 141,30
431000 - URSSAF - POLE EMPLOI	580 590,92	729 247,69
437200 - PREVOYANCE	34 725,35	22 451,48
437210 - PREVOYANCE AG2R	57 446,75	29 062,41
437250 - MUTUELLE VERSPIEREN	24 142,44	2 204,16
437300 - CAISSES DE RETRAITE	124 399,33	119 324,81
438200 - CHARGES SOC/CONGES PAYES	247 321,27	200 908,45
438600 - AUTRES CHARGES SOC A PAYER	14 284,18	12 813,24
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	12 848,81	11 520,00
444000 - ETAT IMPOTS S/BENEFICES		740 087,00
445510 - TVA A DECAISSER	553 559,00	565 743,00
445712 - TVA INTRA COM	24 653,32	31 614,40
445718 - TVA COLLECTEE 10 %	285 953,82	233 442,11
445719 - TVA COLLECTEE 20 %	3 180,18	1 375,43
448632 - TAXE D'APPRENTISSAGE	282 978,85	110 086,80
448634 - EFFORT LOGEMENT CAP	291 507,60	249 563,57
448635 - CET	44 375,00	84 668,50
448638 - AGEFIPH CAP	1 044 777,10	733 156,21
448640 - C3S CAP	57 027,00	45 662,00
	8 272 900,84	6 674 038,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
467100 - CPTES DEBIT/CREDITEUR		219,44
467110 - AUTRES CPTES DEB/CRED_REJETS	1 573,77	2 036,29
467151 - SPENDESK	399,36	
467350 - CRT TES REMIS		347,20
467500 - REMBOURSEMENT FRAIS	130,19	6 949,60
	2 103,32	9 552,53
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 111 268,07	13 802 926,41
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 833 977,78	14 903 665,54
(1) Dont à plus d'un an (a)	595 555,13	849 763,00
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 515 712,94	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat détaillé

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
706130 - FRAIS INSCRIPTIONS 10 %	592 782,26		592 782,26	564 762,72
706230 - PRESTATIONS 10 %	68 484 062,10		68 484 062,10	57 557 184,37
706800 - RETROCESSION LOYERS	31 075,87		31 075,87	32 183,15
706801 - RETROCESSION CHARGE	4 161,08		4 161,08	
706802 - RETROCESSION CHARGE	3 731,63		3 731,63	
706803 - RETROCESSION ENTRETI	6 636,84		6 636,84	
	69 122 449,78		69 122 449,78	58 154 130,24
Chiffre d'affaires net	69 122 449,78		69 122 449,78	58 154 130,24

	31/07/2023	31/07/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 333,30	87 926,73
	3 333,30	87 926,73
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
781500 - REPRIS. S/PROVIS. RISQUES & CHARGES	40 000,00	
781740 - REPRIS. S/PROV DEPR. CREANCES	24 624,63	84 762,73
791400 - TRANSFERT AFFECTANT EBE	109 634,10	11 116,10
	174 258,73	95 878,83
Autres produits		
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	9 976,16	14 618,11
	9 976,16	14 618,11
Total produits d'exploitation (I)	69 310 017,97	58 352 553,91
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)		
606100 - ELECTRICITE EAU	89 782,84	46 764,61
606300 - FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	23 646,77	15 271,84
606301 - FOURN. PETIT EQUIP EXO	274,05	705,57
606302 - FOURN. PETIT EQUIP EXO CE	2 099,98	124,31
606310 - FOURNITURE ENTRETIEN	16 891,95	15 795,51
606312 - FOURN. ENTRETIEN EXO CE	124,06	68,00
606320 - FOURN. INFORMATIQUES	42 814,54	119 225,50
606321 - FOURN. INFORMATIQUES EXO	225,00	558,90
606322 - FOURN. INFORMATIQUES EXO CE	2 900,30	1 470,67
606330 - FOURNIT. MARKETING	99 486,11	86 934,60
606331 - FOURN. MARKETING EXO	45,79	143,79
606332 - FOURN. MARKETING EXO CE	564,76	4 061,83
606400 - FOURNIT. ADMINISTRATIVES	33 027,63	35 574,11
606401 - FOURN. ADMINIST. EXO	9,99	
606402 - FOURN. ADMINIST. EXO CE	337,29	1 361,89
611000 - SOUS-TRAITANCE		4 750,00
611120 - ARCHIVAGE ELECTRONIQUE	26 312,00	23 554,20

Compte de résultat détaillé

	31/07/2023	31/07/2022
613200 - LOCATIONS BUREAUX	1 026 538,39	997 809,08
613210 - LOCATION CENTRE D AFFAIRES	3 732,00	10 085,49
613500 - LOCATION MATERIEL DE BUREAU	17 182,45	7 805,93
613510 - LOCATIONS MATERIEL TECHNIQUE	4 517,83	4 877,05
613511 - LOC. MAT. TECHN. EXO	395,20	216,44
613512 - LOC. MAT. TECHN. EXO CE	3 747,06	3 767,35
613520 - LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	29 156,53	17 273,24
614000 - CHARGES LOCATIVES	206 065,30	174 951,38
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	229 492,61	151 393,22
615600 - ENT. REPAR. MAINT. MATERIEL contrat	275 307,76	193 111,92
615601 - ENT-REP-MAINT MAT CONTRAT EXO	2 072,25	
615602 - ENT-REP-MAINT MAT CONTRAT EXO CE	7 752,22	1 299,26
615650 - ENT. REPAR. MAINT. MATERIEL	23 386,41	24 959,03
615700 - ENTRE. REPAR.VEHICULE	8 870,13	3 423,27
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	55 753,65	55 629,24
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	2 932,36	3 629,53
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	357,91	-149,41
618500 - FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	36 609,64	8 803,59
621400 - PRESTATIONS ENCADREMENT	1 140 565,00	1 197 148,00
622100 - COMMISSIONS SUR ACHATS		2,59
622200 - COMMISSIONS/PREST.VENDUES	2 394,13	2 120,90
622600 - HONORAIRES CAC	27 174,00	27 100,00
622610 - HONORAIRES MARKETING	84 142,43	239 296,34
622612 - HONORAIRES MARKETING EXO CE		89,00
622620 - HONORAIRES DE CONSEIL	116 873,55	43 724,45
622630 - HONORAIRES AGENCE	42 720,86	25 895,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 006,65	1 415,18
623100 - MEDIAS DIGITAUX SEA - MIXTE	287 345,16	369 009,70
623101 - MEDIAS DIGITX SEA - MIXTE EXO	1 258,67	1 269,53
623102 - MEDIAS DIGITX SEA - MIXTE EXO CE	7 134,67	2 158 762,34
623110 - MEDIAS DIGITAUX SEA - FAMILLE	88 051,04	
623112 - MEDIAS DIGITX SEA- FAM EXO CE	1 567 907,06	
623120 - MEDIAS DIGITAUX SEA - INTERVENANTS	21 369,90	
623122 - MEDIAS DIGITX SEA - INTER EXO CE	686 974,53	
623140 - MEDIAS DIGITAUX SOCIAL M - FAMILLE	4 655,22	
623142 - MEDIAS DIGITX SOCIAL - FAM EXO CE	19 321,49	
623150 - MEDIAS DIGITX SCIAL - INTER	17 306,41	
623152 - MEDIAS DIGITX SCIAL - INTER EXO CE	91 463,48	
623160 - MEDIAS DIGITAUX JOABBOARDS	726 892,92	
623162 - MEDIA DIGITX JOBBOARDS - EXO CE	961,80	
623170 - MEDIAS NOTORIETE	728 215,67	
623172 - MEDIAS NOTORIETE UE	185 024,46	
623200 - PARTENARIAT & COM	78 418,50	86 781,93
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	65,00	19 500,00
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	403,01	3 538,28
623600 - MAILINGS	17 570,45	27 672,87
623800 - DONS POURBOIRES		100,00
623950 - PROMOTION ET COMMUNICATION	206 036,19	225 182,36
624400 - TRANSPORT	1 212,77	4 372,81
624401 - TRANSPORT EXO	4,99	7,98
624402 - TRANSPORT EXO CE	14,96	9,98
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	82 263,14	73 302,16
625110 - VOYAGES HOTELS	125 721,08	111 471,24
625120 - VOYAGES SNCF	74 718,99	64 721,97

Compte de résultat détaillé

	31/07/2023	31/07/2022
625700 - RECEPTIONS	20 059,56	13 681,61
626100 - FRAIS POSTAUX INTERNES	45 107,22	24 281,82
626200 - FRAIS TELECOMMUNICATION	293 146,34	225 453,13
626300 - FRAIS SMS ET MAILS	192 538,11	232 091,37
627000 - FRAIS BANCAIRES SG	1 702,67	1 379,89
627300 - FRAIS BANCAIRES CIC	14 861,25	13 429,40
627800 - FRAIS TES CESU	30 827,92	24 192,29
628110 - COTISATIONS PROFESSIONNELLES	45 903,19	36 070,08
628400 - FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	84 308,24	221 329,07
628402 - RECRUTEMENT PERSONNEL EXO CE		436,50
628410 - FRAIS RECRUT. IAD	6 759,14	698 383,55
628412 - FRAIS RECRUT. IAD EXO CE	860,10	7 313,40
	9 444 674,68	8 195 787,66
Impôts, taxes et versements assimilés		
633300 - FORMATION CONTINUE PERM	97 201,30	82 729,22
633301 - FORMATION CONTINUE INTERVENANTS	663 627,63	516 004,34
633310 - FORMATION CONTINUE AUTRES	58 223,84	56 912,48
633400 - EFFORT A LA CONSTRUCTION PERM	40 074,15	35 975,92
633401 - EFFORT CONSTRUCTION IAD	149 359,28	127 036,65
633500 - TAXE D'APPRENTISSAGE	60 504,61	86 142,86
633501 - TAXE APPRENT LIBERATOIRE IAD	224 094,95	301 716,94
633510 - CSA PERM	35 789,00	
633511 - CSA INTER	132 792,00	
633800 - AUTRES CONTRIBUTIONS	740 905,00	489 045,48
635110 - CVAE & CFE	312 895,50	361 304,50
635400 - DROITS ENREGISTREMENT	4 595,00	
635800 - AUTRES DROITS	1 343,91	1 878,66
637100 - C3S	79 160,00	61 255,00
	2 600 566,17	2 120 002,05
Salaires et traitements		
641000 - SALAIRES	8 329 947,22	7 555 304,65
641100 - SALAIRES INTERVENANTS	33 197 874,00	28 160 853,27
641200 - CONGES PAYES	140 252,02	59 245,40
641300 - PRIMES GRATIFICATIONS	633 289,93	577 324,67
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	79 576,58	62 899,26
641401 - OD INDEM RUPTURE IAD	387,60	
641410 - INDEMNISATION ACTIVITE PARTIELLE		2 381,52
641700 - AVANTAGES EN NATURE	533,78	
	42 381 861,13	36 418 008,77
Charges sociales		
645100 - URSSAF PERMANENTS	1 760 433,87	1 591 564,17
645101 - URSSAF INTERVENANTS	1 352 380,32	1 433 150,16
645200 - PREVOYANCE GAN PERM	20 605,56	16 325,50
645210 - PREVOYANCE AG2R PERM	33 960,60	31 139,91
645250 - MUTUELLE VERSPIEREN PERM	18 434,01	14 872,34
645251 - MUTUELLE VERSPIEREN IAD	154,98	
645300 - RETRAITES PERM	345 009,41	320 985,28
645301 - RETRAITE IAD	86 190,85	98 883,33
645800 - COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	47 883,76	14 492,55
647400 - DOTATIONS OEUVRES SOCIALES	127 247,47	109 586,97
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	33 231,23	29 873,61
647600 - CARTES DE TRANSPORT	37 091,96	38 503,87
647601 - TRANSPORT INTERVENANTS	23 413,63	20 419,46
647610 - TRANSP KM IAD	595 227,14	502 081,29

Compte de résultat détaillé

	31/07/2023	31/07/2022
647630 - INDEMNITE TELETRAVAIL	4 653,14	7 344,00
647650 - FRAIS MASQUES ET GEL HYDRO		32,00
647700 - TICKETS RESTAURANT	308 523,20	299 918,40
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	80,00	2 200,00
648100 - FRAIS GESTION TICKETS RESTAURANT	1 328,40	1 116,26
	4 795 849,53	4 532 489,10
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	17 286,35	29 960,89
681120 - DOT. AMORT. IMMO. CORPOR.	615 236,25	551 878,42
	632 522,60	581 839,31
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
681740 - PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS		129 291,74
		129 291,74
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
651100 - REDEVANCE DE MARQUE	4 144 610,67	3 487 316,83
651600 - REDEVANCES	44 389,41	20 499,74
651601 - REDEVANCES EXO	2 443,22	1 959,24
651602 - REDEVANCE EXO CE	1 681,33	1 385,45
654100 - PERTES S/ CREANCES DE L'EXERCICE	223 269,08	98 821,58
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	9 299,82	26 161,50
658100 - CHARGES LIEES AUX CLIENTS	5 735,77	5 955,69
	4 431 429,30	3 642 100,03
Total charges d'exploitation (II)	64 286 903,41	55 619 518,66
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 023 114,56	2 733 035,25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
764000 - REVENU COMPTE A TERME	67 499,00	
	67 499,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	67 499,00	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
686620 - DOT. PROV. DEPREC. IMMOB. FINANC.	22 500,00	
	22 500,00	
Intérêts et charges assimilées (4)		
661160 - INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTES	6 308,34	6 043,88
	6 308,34	6 043,88
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	28 808,34	6 043,88
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	38 690,66	-6 043,88
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 061 805,22	2 726 991,37

Compte de résultat détaillé

	31/07/2023	31/07/2022
Sur opérations de gestion		
772580 - Produit exo antérieur exploit	49 254,53	
	49 254,53	
Sur opérations en capital		
778000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	15 180,00	
	15 180,00	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	64 434,53	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
671200 - PENALITES ET AMENDES	625,97	8 675,80
	625,97	8 675,80
Sur opérations en capital		
678800 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	7 653,20	
	7 653,20	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	8 279,17	8 675,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	56 155,36	-8 675,80
Participation des salariés aux résultats (IX)		
691000 - PARTICIPATION DES SALAIRES	1 351 736,00	794 029,00
	1 351 736,00	794 029,00
Impôts sur les bénéfices (X)		
695000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES		740 087,00
698100 - Intégration fiscale - charges	1 104 254,00	
	1 104 254,00	740 087,00
Total des produits (I+III+V+VII)	69 441 951,50	58 352 553,91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	66 779 980,92	57 168 354,34
BENEFICE OU PERTE	2 661 970,58	1 184 199,57
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	49 254,53	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

2023

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

Liasse fiscale

KINOUGARDE

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros

Siège social : 38, rue Blomet, 75015 Paris

523 371 052 R.C.S. Paris

(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 17 NOVEMBRE 2023**

Affectation du résultat

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023)

L'Associé Unique décide d'affecter, sur proposition du président, le résultat de la Société pour l'exercice écoulé, soit un bénéfice net comptable de 2.661.971 euros, en totalité au compte d'Autres Réserves.

L'Associé Unique prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Exercice clos au	Distribution globale
31 juillet 2022	Aucun
31 juillet 2021	Aucun
31 juillet 2020	Aucun

Pour extrait certifié conforme



EPIKTET

Président

Par : SENEK

Par : Hervé Lecat

KINOUGARDE

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros

Siège social : 38, rue Blomet, 75015 Paris

523 371 052 R.C.S. Paris

(la « Société »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 JUILLET 2023

Pour copie certifiée conforme



EPIKTET

Président

Par : SENEK

Par : Hervé Lecat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	317 500		317 500	123 000
Autres immobilisations incorporelles	120 733	106 628	14 105	31 392
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 358 755	2 825 606	2 533 149	2 050 039
Immobilisations corporelles en cours	40 012		40 012	242 406
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 500	22 500		22 500
Autres immobilisations financières	215 195		215 195	172 830
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 074 695	2 954 734	3 119 962	2 642 167
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 164 621	104 667	3 059 954	2 450 675
Autres créances	318 804		318 804	5 001 349
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	
Disponibilités	4 841 275		4 841 275	4 426 520
Charges constatées d'avance (3)	493 983		493 983	382 954
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 818 683	104 667	12 714 016	12 261 498
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 893 379	3 059 401	15 833 978	14 903 666
(1) Dont droit au bail			317 500	123 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 184 417	217
Report à nouveau	-178 677	-178 677
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 661 971	1 184 200
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 722 710	1 060 739
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	854 713	1 154 580
Emprunts et dettes financières diverses (3)	364 167	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 617 384	5 964 755
Dettes fiscales et sociales	8 272 901	6 674 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 103	9 553
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 111 268	13 802 926
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 833 978	14 903 666
(1) Dont à plus d'un an (a)	595 555	849 763
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 515 713	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		