

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00207 Numéro SIREN : 835 043 274 Nom ou dénomination : Kervela

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 9584

FIGECAL	SASU KERVERLA	Page : 2
---------	---------------	----------

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 383	6 848	3 534	2 097
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 540		11 540	11 290
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	246		246	246
	TOTAL (II)	22 169	6 848	15 320	13 633
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 608	7 500	6 108	75 891
	Autres créances	159 324		159 324	34 909
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	92 572		92 572	64 427
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	265 505	7 500	258 005	175 227
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	287 673	14 348	273 325	188 860
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				246	246
(3) dont créances à plus d'un an					

FIGECAL	SASUKERVELA	Page : 3
---------	-------------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	59 124	59 124
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 014	1 014
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	104 072	31 119
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	75 244	72 953
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	239 954	164 710
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 863	9 106
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 647	90
	Dettes fiscales et sociales	24 860	14 954
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	33 371	24 149
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	273 325	188 860
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		75 243,63	72 952,91
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		33 371	24 149
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT

FIGECAL	SASUKERVELA	Page : 5
---------	-------------	----------

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	147 260		147 260	114 140
	Montant net du chiffre d'affaires	147 260		147 260	114 140
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
Total des produits d'exploitation (1)				147 261	114 140
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			50 514	15 219
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				4 805
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			482	144
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 486	788
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				7 500
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				52 482	28 456
RESULTAT D'EXPLOITATION				94 779	85 685

FIGECAL	SASUKERVELA	Page : 6
---------	-------------	----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		94 779	85 685
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		394
	Total des produits financiers		394
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		70
	Total des charges financières		70
RESULTAT FINANCIER			323
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		94 779	86 008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90	
	Total des charges exceptionnelles	90	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(90)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		19 445	13 055
TOTAL DES PRODUITS		147 261	114 534
TOTAL DES CHARGES		72 017	41 581
RESULTAT DE L'EXERCICE		75 244	72 953
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

FIGECAL

SASU KERVELA

Page :

7

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **273 325** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **147 261** euros et un total **charges** de **72 017** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **75 244** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

FIGECAL	SASU KERVERA	Page : 10
----------------	---------------------	------------------

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

FIGECAL	SASU KERVELA	Page : 11
---------	--------------	-----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	1 831					1 831
	Matériel de bureau, mobilier	5 629		2 923			8 552
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 460		2 923			10 383
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 290		250			11 540
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	246					246
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 536		250			11 786
TOTAL		18 996		3 173			22 169

--

FIGECAL	SASU KERVERLA	Page : 12
---------	---------------	-----------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	197	366		563
	Matériel de bureau, mobilier	5 165	1 120		6 285
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 363	1 486		6 848
TOTAL		5 363	1 486		6 848

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

FIGECAL	SASUKERVELA	Page : 13
----------------	--------------------	------------------

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières } </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 500			7 500
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 500			7 500
TOTAL GENERAL		7 500			7 500

Dont dotations et reprises <div> { - d'exploitation - financières - exceptionnelles } </div>			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

FIGECAL	SASUKERVELA	Page : 14
---------	-------------	-----------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	246	246	
	Clients douteux ou litigieux	9 000	9 000	
	Autres créances clients	4 608	4 608	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	159 301	159 301	
	Débiteurs divers	23	23	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	173 178	173 178	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 647	2 647		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	6 389	6 389		
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 471	18 471		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 863	5 863		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	33 371	33 371		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

FIGECAL

SASUKERVELA

Page :

15

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir

FIGECAL

SASU KERVERLA

Page :

16

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer	
---------------------------	--

FIGECAL

SASUKERVELA

Page :

17

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

FIGECAL

SASUKERVELA

Page :

18

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022		31/12/2021		Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION						
Produits constatés d'avance - FINANCIERS						
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS						
TOTAL						

--

FIGECAL

SASU KERVERLA

Page :

19

Mention expresse (art. 1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FIGECAL	SASU KERVERLA	Page : 20
---------	---------------	-----------

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	0,1000	500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	0,1000	500,00

SASU KERVELA

Holding

5 allée du Perche

35500 POCE LES BOIS

COMPTES ANNUELS

01/01/2022 - 31/12/2022



Certifié conforme à l'original

FIGECAL

SASU KERVELA

Page :

1

Etats financiers au 31/12/2022

BILAN

KERVELA
Société par actions simplifiée
au capital de 500 euros
Siège social : 5 allée du Perche,
35500 POCE LES BOIS
835 043 274 RCS RENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 26 AVRIL 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 75 244 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	75 244 euros
------------------------	--------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 179 316 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

