

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

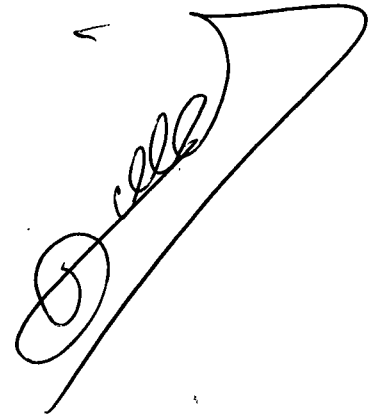
Numéro de gestion : 1991 B 00605
Numéro SIREN : 382 905 867
Nom ou dénomination : KAMI

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2021 sous le numéro de dépôt 12795

| |
|----------------------------------|
| TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS |
| 18 NOV. 2021 |
| Me F. PRINTEMS Greffier Associé |
| GREFFE - RCS |

2021 12795

*Plaquette des comptes
au
31.03.2021*



**KAMI SAS
1 allée des Vergers
PA de la Grange Barbier
37250 MONTBAZON**

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 410 049 | 383 375 | 26 674 | 34 225 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 145 873 | 133 714 | 12 158 | 15 664 |
| Autres immobilisations corporelles | 731 393 | 716 204 | 15 189 | 20 870 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 127 680 | | 127 680 | 94 274 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 414 995 | 1 233 294 | 181 701 | 165 033 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 2 450 869 | 611 478 | 1 839 391 | 3 536 965 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 2 697 985 | 80 948 | 2 617 037 | 2 260 049 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 123 778 | | 123 778 | 309 293 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 292 911 | 340 372 | 3 952 539 | 6 888 977 |
| Autres créances | 1 240 564 | | 1 240 564 | 1 751 831 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 639 | | 1 639 | 1 615 |
| (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 1 236 134 | | 1 236 134 | 188 910 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 297 994 | | 297 994 | 553 316 |
| ACTIF CIRCULANT | 12 341 875 | 1 032 798 | 11 309 076 | 15 490 955 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | 30 108 |
| TOTAL GENERAL | 13 756 869 | 2 266 092 | 11 490 777 | 15 686 096 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 2 600 000) | 2 600 000 | 2 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 173 628 | 162 295 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 724 017 | 508 691 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 71 350 | 226 659 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 3 568 995 | 3 497 645 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 18 000 | 32 723 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS | 18 000 | 32 723 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 683 930 | 5 267 632 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | 3 000 | 3 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 97 373 | 620 040 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 775 994 | 4 692 042 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 154 478 | 1 062 529 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 100 348 | 141 975 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 85 633 | 368 511 |
| DETTES | 7 900 755 | 12 155 728 |
| Ecart de conversion passif | 3 027 | |
| TOTAL GENERAL | 11 490 777 | 15 686 096 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 2 318 059 | 18 158 419 | 20 476 478 | 24 329 792 |
| Production vendue de services | 446 779 | 261 253 | 708 031 | 810 102 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 2 764 838 | 18 419 671 | 21 184 509 | 25 139 894 |
| Production stockée | | | 385 711 | 838 493 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 161 281 | 708 699 |
| Autres produits | | | 20 643 | 153 476 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 22 752 144 | 26 840 562 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 2 744 920 | 3 300 200 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 3 202 698 | 7 352 402 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 2 170 703 | -916 231 |
| Autres achats et charges externes | | | 10 026 151 | 11 161 827 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 216 562 | 395 791 |
| Salaires et traitements | | | 2 492 203 | 2 776 376 |
| Charges sociales | | | 967 544 | 1 065 327 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 16 738 | 27 041 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 692 426 | 1 272 621 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 4 157 | 4 456 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 22 534 103 | 26 439 811 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 218 041 | 400 752 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 784 | 19 594 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 30 108 | 16 933 |
| Différences positives de change | | | 123 432 | 108 599 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 155 324 | 145 126 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | 30 108 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 61 674 | 118 371 |
| Différences négatives de change | | | 222 341 | 150 740 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 284 015 | 299 219 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -128 691 | -154 092 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 89 350 | 246 659 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 81 478 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 81 478 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 18 000 | 101 478 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 18 000 | 101 478 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -18 000 | -20 000 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 22 907 468 | 27 067 167 |
| TOTAL DES CHARGES | 22 836 118 | 26 840 507 |
| BENEFICE OU PERTE | 71 350 | 226 659 |

Annexes

DUREE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice comptable s'étend du 1er avril 2020 au 31 mars 2021 soit 12 mois.

EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

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

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

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

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

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

MISE EN PLACE - CHOMAGE PARTIEL DE LONGUE DUREE

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

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

MISE EN PLACE DES PGE

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------------------------|------------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 410 049 | | |
| Terrains | | | |
| | Dont composants | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 145 873 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 67 576 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 663 818 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 877 266 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 94 274 | | 33 406 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 94 274 | 33 406 |
| | TOTAL GENERAL | 1 381 589 | 33 406 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 410 049 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 145 873 | |
| Installations générales, agencements divers | | | 67 576 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 663 818 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 877 266 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 127 680 | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 127 680 | |
| | TOTAL GENERAL | | 1 414 995 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|----------|------------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 375 824 | 7 552 | | 383 375 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 130 209 | 3 506 | | 133 714 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 46 706 | 5 681 | | 52 387 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 663 818 | | | 663 818 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 840 732 | 9 187 | | 849 919 |
| TOTAL GENERAL | 1 216 556 | 16 738 | | 1 233 294 |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|--|
| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |

| CORPOREL. | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Acquis. titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

ETAT DES STOCKS ET ENCOURS

Stocks au 31/03/2021

| | Valeur Brute | Dépréciations | Valeur Nette |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| * Stocks de Matières Premières | : 2 450 869 € | 611 478 € | 1 839 391 € |
| * Stocks de Produits Finis | : 2 697 985 € | 80 948 € | 2 617 037 € |

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits Constatés d'Avance au 31/03/2021

Clients - PCA : 85 633 €

Charges Constatées d'Avance au 31/03/2021

Production - CCA : 297 994 €

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | Montant Début | Augmentations | Diminutions | Montant Fin |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Provisions pour pertes de change | 32 722 € | 0 € | 32 722 € | 0 € |
| Provisions pour risques | 0 € | 18 000 € | 0 € | 18 000 € |

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Aides SILAE : 13 314 €

DETAIL CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ce résultat exceptionnel négatif est lié à la sortie d'un salarié.

CREDIT D'IMPOT

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

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Le montant des honoraires relatifs à la mission d'audit des Commissaires Aux Comptes s'élève à 23 800 € HT dans les comptes au 31/03/2021.

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 32 723 | | 32 723 | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 18 000 | | 18 000 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 32 723 | 18 000 | 32 723 | 18 000 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 1 136 833 | 692 426 | 1 136 833 | 692 426 |
| Dépréciations comptes clients | 351 207 | | 10 835 | 340 372 |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 1 488 040 | 692 426 | 1 147 668 | 1 032 798 |
| TOTAL GENERAL | 1 520 762 | 710 426 | 1 180 390 | 1 050 798 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 692 426 | 1 147 668 | |
| Dotations et reprises financières | | | 32 723 | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 18 000 | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 127 680 | 127 680 | |
| Clients douteux ou litigieux | 342 193 | 342 193 | |
| Autres créances clients | 3 950 719 | 3 950 719 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 378 | 5 378 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 44 281 | 44 281 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 2 281 | 2 281 | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 215 635 | 215 635 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 656 308 | 656 308 | |
| Débiteurs divers | 316 681 | 316 681 | |
| Charges constatées d'avance | 297 994 | 297 994 | |
| TOTAL GENERAL | 5 959 149 | 5 959 149 | |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, -5 ans | plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|---------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 2 500 | 2 500 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 2 681 430 | 275 180 | 2 406 250 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 3 000 | 3 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 775 994 | 3 775 994 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 704 399 | 704 399 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 378 256 | 378 256 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 7 816 | 7 816 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 64 007 | 64 007 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 100 348 | 100 348 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 85 633 | 85 633 | | |
| TOTAL GENERAL | 7 803 383 | 5 397 133 | 2 406 250 | |

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 184 927
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les indemnités sont évalués par un actuairé à hauteur de 379 742 €, selon les hypothèses retenues suivantes :

- Taux annuel d'actualisation : 0.90 %
- Age moyen : 43.8 ans
- Ancienneté moyenne : 10.8 années
- Rémunération annuelle moyenne : 39 301 €

NANTISSEMENT

Le nantissement d'origine auprès des banques s'élèvent à hauteur de 1 250 000 €, pour un capital restant dû au 31/03/2021 de 181 430.35 €

COUVERTURE DE CHANGE

Sur vente : NEANT

Sur achat : NEANT

EFFECTIFS AU 31/03/2021 :

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Cadres / Direction : | 34 |
| • Techiciens et agents de maîtrise : | 21 |
| • Employés : | <u>13</u> |
| TOTAL : | 68 |

Effectif moyen : 63

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|---|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| 418000D | Factures a etablir | 41 689,06 | 60 110,85 | -18 421,79 |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | 41 689,06 | 60 110,85 | -18 421,79 |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 4687200 | Produits a recevoir | 2 333,32 | | 2 333,32 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 2 333,32 | | 2 333,32 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 44 022,38 | 60 110,85 | -16 088,47 |

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

In Extenso

KAMI SAS

Société par Actions Simplifiée

1 allée des Vergers
37250 MONTBAZON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

In Extenso

In Extenso Audit
25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 Tours Cedex 2

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

KAMI SAS

Société par Actions Simplifiée

1 allée des Vergers
37250 MONTBAZON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KAMI relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

• Règles et méthodes comptables

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

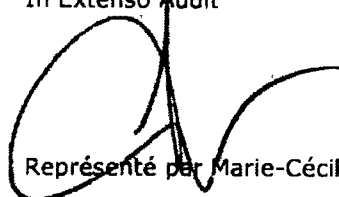
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Tours, le 6 septembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Audit



Représenté par Marie-Cécile GALOYER

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 410 049 | 383.375 | 26 674 | 34 225 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 145 873 | 133 714 | 12 158 | 15 664 |
| Autres immobilisations corporelles | 731 393 | 716 204 | 15 189 | 20 870 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 127 680 | | 127 680 | 94 274 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 414 995 | 1 233 294 | 181 701 | 165 033 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 2 450 869 | 611 478 | 1 839 391 | 3 536 965 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 2 697 985 | 80 948 | 2 617 037 | 2 260 049 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 123 778 | | 123 778 | 309 293 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 292 911 | 340 372 | 3 952 539 | 6 888 977 |
| Autres créances | 1 253 564 | | 1 253 564 | 1 751 831 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | 1 639 | | 1 639 | 1 615 |
| Disponibilités | 1 236 134 | | 1 236 134 | 188 910 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 297 994 | | 297 994 | 553 316 |
| ACTIF CIRCULANT | 12 354 875 | 1 032 798 | 11 322 076 | 15 490 955 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | 30 108 |
| TOTAL GENERAL | 13 769 869 | 2 266 092 | 11 503 777 | 15 686 096 |



| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 2 600 000) | 2 600 000 | 2 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence) | | |
| Réserve légale | 173 628 | 162 295 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 724 017 | 508 691 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 71 350 | 226 659 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 3 568 995 | 3 497 645 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 18 000 | 32 723 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS | 18 000 | 32 723 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 683 930 | 5 267 632 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | 3 000 | 3 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 97 373 | 620 040 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 775 994 | 4 692 042 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 167 478 | 1 062 529 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 100 348 | 141 975 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 85 633 | 368 511 |
| DETTES | 7 913 755 | 12 155 728 |
| Ecarts de conversion passif | 3 027 | |
| TOTAL GENERAL | 11 503 777 | 15 686 096 |



| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 2 318 059 | 18 158 419 | 20 476 478 | 24 329 792 |
| Production vendue de services | 446 779 | 261 253 | 708 031 | 810 102 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 2 764 838 | 18 419 671 | 21 184 509 | 25 139 894 |
| Production stockée | | | 385 711 | 838 493 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 161 281 | 708 699 |
| Autres produits | | | 20 643 | 153 476 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 22 752 144 | 26 840 562 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 2 744 920 | 3 300 200 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 3 202 698 | 7 352 402 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 2 170 703 | -916 231 |
| Autres achats et charges externes | | | 10 014 050 | 11 161 827 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 228 722 | 395 791 |
| Salaires et traitements | | | 2 492 144 | 2 776 376 |
| Charges sociales | | | 967 544 | 1 065 327 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 16 738 | 27 041 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 692 426 | 1 272 621 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 4 157 | 4 456 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 22 534 103 | 26 439 811 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 218 041 | 400 752 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 784 | 19 594 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 30 108 | 16 933 |
| Différences positives de change | | | 123 432 | 108 599 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 155 324 | 145 126 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | 30 108 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 61 674 | 118 371 |
| Différences négatives de change | | | 222 341 | 150 740 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 284 015 | 299 219 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -128 691 | -154 092 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 89 350 | 246 659 |



| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 81 478 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 81 478 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 18 000 | 101 478 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 18 000 | 101 478 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -18 000 | -20 000 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 22 907 468 | 27 067 167 |
| TOTAL DES CHARGES | 22 836 118 | 26 840 507 |
| BENEFICE OU PERTE | 71 350 | 226 659 |



DUREE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice comptable s'étend du 1er avril 2020 au 31 mars 2021 soit 12 mois.

EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

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

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

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

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

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

MISE EN PLACE - CHOMAGE PARTIEL DE LONGUE DUREE

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

* du 1er octobre 2020 au 30 avril 2021

* du 1er mai 2021 au 31 octobre 2021

MISE EN PLACE DES PGE

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

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

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



Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

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

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

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

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.



PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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



| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 410 049 | | |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 145 873 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 67 576 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 663 818 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 877 266 | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 94 274 | | 33 406 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 94 274 | | 33 406 |
| TOTAL GENERAL | 1 381 589 | | 33 406 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------|------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 410 049 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 145 873 | |
| Installations générales, agencements divers | | | 67 576 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 663 818 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 877 266 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 127 680 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 127 680 | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 414 995 | |



| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|----------|------------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 375 824 | 7 552 | | 383 375 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 130 209 | 3 506 | | 133 714 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 46 706 | 5 681 | | 52 387 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 663 818 | | | 663 818 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 840 732 | 9 187 | | 849 919 |
| TOTAL GENERAL | 1 216 556 | 16 738 | | 1 233 294 |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|--|
| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| FRAIS ETBL AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| CORPOREL: | | | | | | | |
| Acquis. titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



ETAT DES STOCKS ET ENCOURS

Stocks au 31/03/2021

| | Valeur Brute | Dépréciations | Valeur Nette |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| * Stocks de Matières Premières | : 2 450 869 € | 611 478 € | 1 839 391 € |
| * Stocks de Produits Finis | : 2 697 985 € | 80 948 € | 2 617 037 € |

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits Constatés d'Avance au 31/03/2021

Clients - PCA : 85 633 €

Charges Constatées d'Avance au 31/03/2021

Production - CCA : 297 994 €

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | Montant Début | Augmentations | Diminutions | Montant Fin |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Provisions pour pertes de change | 32 722 € | 0 € | 32 722 € | 0 € |
| Provisions pour risques | 0 € | 18 000 € | 0 € | 18 000 € |

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Aides SILAE : 13 314 €

DETAIL CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ce résultat exceptionnel négatif est lié à la sortie d'un salarié.

CREDIT D'IMPOT

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



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



Le montant des honoraires relatifs à la mission d'audit des Commissaires Aux Comptes s'élève à 23 800 € HT dans les comptes au 31/03/2021.



| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 32 723 | | 32 723 | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 18 000 | | 18 000 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 32 723 | 18 000 | 32 723 | 18 000 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 1 136 833 | 692 426 | 1 136 833 | 692 426 |
| Dépréciations comptes clients | 351 207 | | 10 835 | 340 372 |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 1 488 040 | 692 426 | 1 147 668 | 1 032 798 |
| TOTAL GENERAL | 1 520 762 | 710 426 | 1 180 390 | 1 050 798 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 692 426 | 1 147 668 | |
| Dotations et reprises financières | | | 32 723 | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 18 000 | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |



| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 127 680 | 127 680 | |
| Clients douteux ou litigieux | 342 193 | 342 193 | |
| Autres créances clients | 3 950 719 | 3 950 719 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 378 | 5 378 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 44 281 | 44 281 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 2 281 | 2 281 | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 228 635 | 228 635 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 656 308 | 656 308 | |
| Débiteurs divers | 316 681 | 316 681 | |
| Charges constatées d'avance | 297 994 | 297 994 | |
| TOTAL GENERAL | 5 972 149 | 5 972 149 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 2 500 | 2 500 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 2 681 430 | 275 180 | 2 406 250 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 3 000 | 3 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 775 994 | 3 775 994 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 704 399 | 704 399 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 378 256 | 378 256 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 20 816 | 20 816 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 64 007 | 64 007 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 100 348 | 100 348 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 85 633 | 85 633 | | |
| TOTAL GENERAL | 7 816 383 | 5 410 133 | 2 406 250 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 500 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 184 927 | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |



INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les indemnités sont évalués par un actuairé à hauteur de 379 742 €, selon les hypothèses retenues suivantes :

- Taux annuel d'actualisation : ~~0.90%~~
- Age moyen : 43.8 ans
- Ancienneté moyenne : 10.8 années
- Rémunération annuelle moyenne : 39 301 €

NANTISSEMENT

Le nantissement d'origine auprès des banques s'élèvent à hauteur de 1 250 000 €, pour un capital restant dû au 31/03/2021 de 181 430.35 €

COUVERTURE DE CHANGE

Sur vente : NEANT

Sur achat : NEANT

EFFECTIFS AU 31/03/2021 :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Cadres / Direction : | 34 |
| • Techiciens et agents de maîtrise : | 21 |
| • Employés : | <u>13</u> |
| TOTAL : | 68 |

Effectif moyen : 63



| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|---|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| 418000D | Factures a etablir | 41 689,06 | 60 110,85 | -18 421,79 |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | | 41 689,06 | 60 110,85 | -18 421,79 |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 4687200 | Produits a recevoir | 2 333,32 | | 2 333,32 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 2 333,32 | | 2 333,32 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 44 022,38 | 60 110,85 | -16 088,47 |



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



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

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 22 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021 SOUMISE ET
ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 71 350 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 71 350 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit 3 567,50 euros

Aux autres réserves, soit 67 782,50 euros

Total **71 350,00 euros** **71 350,00 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa de l'article 243 bis du Code général des impôts.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Didier WILLARD

