PREFAKIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 90.000 Euros
Siège social : Zone Artisanale
49170 SAINT AUGUSTIN-DES-BOIS
R.C.S. ANGERS 378 835 946

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 27 janvier 2026

TROISIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associée Unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Juillet 2025, s'élevant à 1.107.816,63 Euros, ainsi qu'il suit :

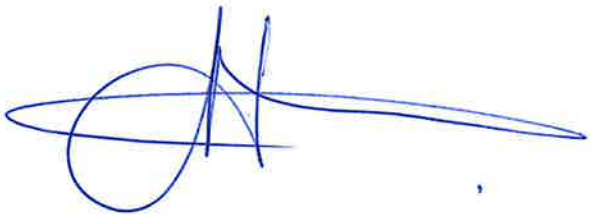
- à l'Associée unique à titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 1.100.000,00 €
- Le solde au compte "Autres Réserves", soit ..... 7.816,63 €

TOTAL égal au résultat ci-dessus constaté .....**1 107 816,63 €**

[...]

"Extrait certifié conforme – la Présidente"

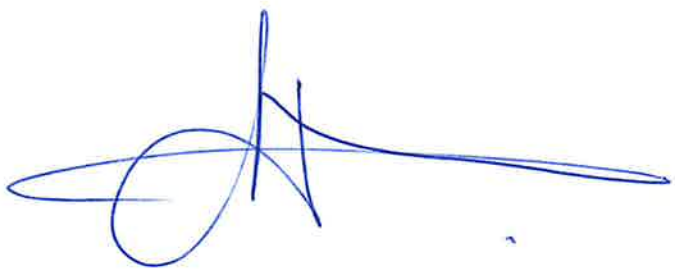
La Société HOLDING PFK&GM
Représentée par sa Présidente la Société TVLT
Elle-même représentée par son Gérant, Monsieur Simon TROVALET



PREFAKIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 90.000 Euros
Siège social : Zone Artisanale
49170 SAINT AUGUSTIN-DES-BOIS
R.C.S. ANGERS 378 835 946

COMPTES ANNUELS
AU 31 JUILLET 2025

"Comptes certifiés conformes – La Présidente"



Bilan actif

	31/07/2025 (12 mois)			31/07/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	*30 239,94*	*- 29 070,77*	*1 169,17*	*2 849,58*
Fonds commercial (1)	*25 916,33*		*25 916,33*	*25 916,33*
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	*15 712,00*	*- 9 536,17*	*6 175,83*	*18 452,89*
Installations techniques, matériels et outillages industriels	*94 988,82*	*- 46 727,46*	*48 261,36*	*29 161,01*
Autres immobilisations corporelles	*1 941 117,89*	*- 1 284 293,68*	*656 824,21*	*349 073,84*
Immobilisations corporelles en cours				*67 143,16*
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	*6,00*		*6,00*	*857 461,40*
Créances rattachées à des participations				*17 000,00*
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	*17 205,00*		*17 205,00*	*17 205,00*
Prêts	*48 415,75*		*48 415,75*	*100 685,13*
Autres immobilisations financières	*30 132,74*		*30 132,74*	*30 132,74*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**2 203 734,47**	**- 1 369 628,08**	**834 106,39**	**1 515 081,08**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	*539 335,67*		*539 335,67*	*430 168,42*
En-cours de production de biens	*653 740,22*		*653 740,22*	*531 032,63*
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				*10 400,00*
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	*1 949 844,83*	*- 8 948,00*	*1 940 896,83*	*2 681 579,04*
Autres créances (3)	*653 852,39*		*653 852,39*	*753 565,24*
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	*2 583 155,93*		*2 583 155,93*	*1 502 526,09*
Charges constatées d'avance (3)	*10 267,89*		*10 267,89*	*59 153,49*
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**6 390 196,93**	**- 8 948,00**	**6 381 248,93**	**5 968 424,91**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 593 931,40**	**- 1 378 576,08**	**7 215 355,32**	**7 483 505,99**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

10 737,60

Bilan passif

	31/07/2025 (12 mois)	31/07/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	*90 000,00*	*90 000,00*
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	*9 000,00*	*9 000,00*
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	*3 028 967,58*	*3 575 146,85*
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	*1 107 816,63*	*1 311 281,12*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 235 784,21**	**4 985 427,97**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	*32 676,02*	*28 984,41*
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**32 676,02**	**28 984,41**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	*613 707,60*	*350 382,50*
Emprunts et dettes financières diverses (3)	*368 201,00*	*433 998,00*
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*1 700 488,27*	*1 346 561,50*
Dettes fiscales et sociales	*222 088,27*	*251 590,01*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	*709,44*	*13 015,00*
Produits constatés d'avance (1)	*41 700,51*	*73 546,60*
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**2 946 895,09**	**2 469 093,61**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**7 215 355,32**	**7 483 505,99**
(1) Dont à moins d'un an	2 492 929,53	2 257 871,11
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/07/2025 (12 mois)	31/07/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	*342 387,15*	*226 003,34*	*116 383,81*	*51,50*
Production vendue - biens	*14 048 300,48*	*14 979 886,47*	*- 931 585,99*	*- 6,22*
Production vendue - services	*17 532,45*	*34 846,92*	*- 17 314,47*	*- 49,69*
Chiffre d'affaires net	**14 408 220,08**	**15 240 736,73**	**- 832 516,65**	**- 5,46**
Production stockée	*122 707,59*	*40 748,63*	*81 958,96*	*201,13*
Production immobilisée		*17 600,00*	*- 17 600,00*	*- 100,00*
Subventions d'exploitation	*5 000,00*		*5 000,00*	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	*49 385,86*	*68 722,76*	*- 19 336,90*	*- 28,14*
Autres produits	*16,90*	*49,60*	*- 32,70*	*- 65,93*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**14 585 330,43**	**15 367 857,72**	**- 782 527,29**	**- 5,09**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		*169 502,50*	*- 169 502,50*	*- 100,00*
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	*8 161 349,26*	*7 787 973,58*	*373 375,68*	*4,79*
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	*- 109 167,25*	*157 438,32*	*- 266 605,57*	*- 169,34*
Autres achats et charges externes	*3 615 866,62*	*3 693 198,63*	*- 77 332,01*	*- 2,09*
Impôts, taxes et versements assimilés	*32 418,38*	*38 110,07*	*- 5 691,69*	*- 14,93*
Salaires et traitements	*950 637,91*	*1 106 786,79*	*- 156 148,88*	*- 14,11*
Charges sociales	*286 091,69*	*341 772,57*	*- 55 680,88*	*- 16,29*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	*151 926,72*	*153 508,06*	*- 1 581,34*	*- 1,03*
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		*8 948,00*	*- 8 948,00*	*- 100,00*
Dotations aux provisions pour risques et charges	*32 676,02*	*185 305,84*	*- 152 629,82*	*- 82,37*
Autres charges	*744,58*	*696,75*	*47,83*	*6,86*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**13 122 543,93**	**13 643 241,11**	**- 520 697,18**	**- 3,82**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 462 786,50**	**1 724 616,61**	**- 261 830,11**	**- 15,18**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	*4 087,27*		*4 087,27*	
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	*20 811,03*	*35 341,15*	*- 14 530,12*	*- 41,11*
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**24 898,30**	**35 341,15**	**- 10 442,85**	**- 29,55**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	*5 074,65*	*3 533,86*	*1 540,79*	*43,60*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**5 074,65**	**3 533,86**	**1 540,79**	**43,60**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**19 823,65**	**31 807,29**	**- 11 983,64**	**- 37,68**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 482 610,15**	**1 756 423,90**	**- 273 813,75**	**- 15,59**

	31/07/2025 (12 mois)	31/07/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	*871 606,79*		*871 606,79*	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**871 606,79**		**871 606,79**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	*212,39*	*5 160,37*	*- 4 947,98*	*- 95,88*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	*857 461,40*	*5 984,41*	*851 476,99*	*14 228,25*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	*20 525,52*		*20 525,52*	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**878 199,31**	**11 144,78**	**867 054,53**	**7 779,92**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**- 6 592,52**	**- 11 144,78**	**4 552,26**	**- 40,85**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	*368 201,00*	*433 998,00*	*- 65 797,00*	*- 15,16*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**15 481 835,52**	**15 403 198,87**	**78 636,65**	**0,51**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**14 374 018,89**	**14 091 917,75**	**282 101,14**	**2,00**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 107 816,63**	**1 311 281,12**	**- 203 464,49**	**- 15,52**

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

Les titres de la société ATELIERS GEORGES MAHOT ont été cédés à la HOLDING PFK & GM pour une valeur de 857 460 €. Aucune plus value n'est dégagée sur cette opération.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Amortissements

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

prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans

* Agencements des constructions : 8 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 5 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 7 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations incorporelles

Eléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

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 et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

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

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La Société évalue les engagements de retraite et assimilés. La dette relative à l'engagement net de la Société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
Taux d'actualisation retenu : **3.40 %**
Taux de charges sociales : **35 %**
Table de mortalité : **INSEE 2024**
Âge légal de départ à la retraite : **65 ans**
Evolution annuelle des salaires : **1%**
Turnover : **1%**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Emprunts

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

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**55 363,47**		**792,80**			**56 156,27**	
Fonds commercial	*25 916,33*					*25 916,33*	
Autres immobilisations incorporelles	*29 447,14*		*792,80*			*30 239,94*	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 860 043,82**		**484 552,69**	**67 143,16**	**225 634,64**	**2 051 818,71**	
Terrains							
Constructions	*65 341,21*				*49 629,21*	*15 712,00*	
Installations techniques matériels et outillages industriels	*68 023,39*		*32 719,67*		*5 754,24*	*94 988,82*	
Installations générales agencements divers	*281 012,43*		*115 703,73*		*70 351,57*	*326 364,59*	
Matériel de transport	*1 295 429,72*		*274 012,51*		*62 002,34*	*1 507 439,89*	
Autres immobilisations corporelles	*150 237,07*		*62 116,78*	*67 143,16*	*37 897,28*	*107 313,41*	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 022 484,27**		**48 421,75**	**84 915,77**	**890 229,76**	**95 759,49**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	*874 461,40*		*6,00*	*17 000,00*	*857 460,40*	*6,00*	
Autres titres immobilisés	*17 205,00*					*17 205,00*	
Prêts et autres immobilisations financières	*130 817,87*		*48 415,75*	*67 915,77*	*32 769,36*	*78 548,49*	
Total	**2 937 891,56**		**533 767,24**	**152 058,93**	**1 115 864,40**	**2 203 734,47**	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	**792,80**	**484 552,69**	**48 421,75**	**533 767,24**
Réévaluations				
Acquisitions	*792,80*	*484 552,69*	*48 421,75*	*533 767,24*
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations	**792,80**	**484 552,69**	**48 421,75**	**533 767,24**
VENTILATION DES DIMINUTIONS		**292 777,80**	**975 145,53**	**1 267 923,33**
Virements de poste à poste		*67 143,16*	*84 915,77*	*152 058,93*
Cessions		*48 702,34*	*857 460,76*	*906 163,10*
Mises hors service		*176 932,30*		*176 932,30*
Scissions				
Virements vers l'actif circulant			*32 769,00*	*32 769,00*
Total des diminutions		**292 777,80**	**975 145,53**	**1 267 923,33**

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	*25 916,33*			*25 916,33*

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**26 597,56**	**2 473,21**		**29 070,77**
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	*26 597,56*	*2 473,21*		*29 070,77*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 396 212,92**	**169 979,03**	**225 634,65**	**1 340 557,31**
Terrains				
Constructions	*46 888,32*	*12 277,06*	*49 629,12*	*9 536,17*
Installations techniques matériels et outillages industriels	*38 862,38*	*13 619,32*	*5 754,24*	*46 727,46*
Installations générales agencements divers	*70 092,32*	*39 609,54*	*70 351,67*	*39 350,29*
Matériel de transport	*1 172 435,88*	*83 509,44*	*62 002,34*	*1 193 942,98*
Autres immobilisations corporelles	*67 934,02*	*20 963,67*	*37 897,28*	*51 000,41*
Total	**1 422 810,48**	**172 452,24**	**225 634,65**	**1 369 628,08**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**78 548,49**		**78 548,49**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	*48 415,75*		*48 415,75*
Autres immobilisations financières	*30 132,74*		*30 132,74*
ACTIF CIRCULANT	**2 613 965,11**	**2 603 227,51**	**10 737,60**
Créances clients et comptes rattachés	*1 939 107,23*	*1 939 107,23*	
Clients douteux ou litigieux	*10 737,60*		*10 737,60*
Créances fiscales et sociales	*178 712,78*	*178 712,78*	
Groupes et associés (1)	*411 948,50*	*411 948,50*	
Débiteurs divers	*63 191,11*	*63 191,11*	
Charges constatées d'avance	*10 267,89*	*10 267,89*	
Total	**2 692 513,60**	**2 603 227,51**	**89 286,09**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	*3 908,10*	*3 908,10*		
4181 - Clients - factures à établir	3 908,10	3 908,10		
Produits à recevoir - Divers	*4 222,96*	*257 563,04*	*- 253 340,08*	*- 98,36*
4098 - Fournisseurs - rr à obtenir		224 040,00	- 224 040,00	- 100,00
4558 - Associés - intérêts courus	2 722,96	32 223,04	- 29 500,08	- 91,55
5188 - Intérêts courus à recevoir	1 500,00	1 300,00	200,00	15,38
Total	**8 131,06**	**261 471,14**	**- 253 340,08**	**- 96,89**

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	*8 948,00*				*8 948,00*
Autres provisions pour dépréciation					
Total	**8 948,00**				**8 948,00**
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

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.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 000 € décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 180 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	*1 311 281,12*	
Prélèvement sur les réserves	*857 460,39*	
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		*311 281,12*
Dividendes		*1 000 000,00*
Autres répartitions		*857 460,39*
Report à nouveau		
Total	**2 168 741,51**	**2 168 741,51**

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	*90 000,00*					*90 000,00*
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	*9 000,00*					*9 000,00*
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	*3 575 146,85*	*311 281,12*			*857 460,39*	*3 028 967,58*
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		*1 000 000,00*	*1 000 000,00*			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	*1 311 281,12*	*- 1 311 281,12*		*1 107 816,63*		*1 107 816,63*
Situation nette	**4 985 427,97**		**1 000 000,00**	**1 107 816,63**	**857 460,39**	**4 235 784,21**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**4 985 427,97**		**1 000 000,00**	**1 107 816,63**	**857 460,39**	**4 235 784,21**

Le montant de la diminution des autres réserves correspond à une distribution de dividendes prélevée sur les réserves pour la somme de 857 460.39 €

Provisions

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour pensions et obligations similaires	*28 984,41*	*32 676,02*	*28 984,41*		*32 676,02*
Pour restructuration					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Autres provisions pour charges					
Total	**28 984,41**	**32 676,02**	**28 984,41**		**32 676,02**

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	*32 676,02*	*28 984,41*
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	**32 676,02**	**28 984,41**

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**981 908,60**	**527 943,04**	**453 965,56**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*613 707,60*	*159 742,04*	*453 965,56*	
Emprunts et dettes financières divers	*368 201,00*	*368 201,00*		
DETTES FOURNISSEURS	**1 700 488,27**	**1 700 488,27**		
Fournisseurs et comptes rattachés	*1 700 488,27*	*1 700 488,27*		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**222 088,27**	**222 088,27**		
AUTRES DETTES	**42 409,95**	**42 409,95**		
Autres dettes	*709,44*	*709,44*		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance	*41 700,51*	*41 700,51*		
Total	**2 946 895,09**	**2 492 929,53**	**453 965,56**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	*346 122,54*	*244 502,04*	*101 620,50*	*41,56*
4081 - Fournisseurs - fact. non parvenues	346 122,54	244 502,04	101 620,50	41,56
Charges à payer - Divers	*135 361,31*	*142 415,93*	*- 7 054,62*	*- 4,95*
4198 - Clients - RRR à accorder		7 080,00	- 7 080,00	- 100,00
4282 - Dettes provis. pr congés à payer	83 312,18	67 434,94	15 877,24	23,54
4286 - Personnel - autres charges à payer	16 870,00	18 270,00	- 1 400,00	- 7,66
4382 - Charges sociales s/congés à payer	29 255,72	34 913,38	- 5 657,66	- 16,20
4386 - Charges sociales - charges à payer		2 150,00	- 2 150,00	- 100,00
4486 - Etat - autres charges à payer	5 443,00	6 258,00	- 815,00	- 13,02
448632 - Taxe d'apprentissage cap	480,41	566,61	- 86,20	- 15,21
4686 - Charges à payer		5 743,00	- 5 743,00	- 100,00
Total	**481 483,85**	**386 917,97**	**94 565,88**	**24,44**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	*10 267,89*		
486 - Charges constatées d'avance	10 267,89		
Total	**10 267,89**		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	*41 700,51*		
487 - Produits constatés d'avance	41 700,51		
Total	**41 700,51**		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	*212,39*	*5 160,37*	*- 4 947,98*	*- 95,88*
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	**- 212,39**	**- 5 160,37**	**4 947,98**	**- 95,88**
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	*857 461,40*		*857 461,40*	
Produits de cession d'éléments d'actifs	*871 606,79*		*871 606,79*	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital		*5 984,41*	*- 5 984,41*	*- 100,00*
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**14 145,39**	**- 5 984,41**	**20 129,80**	**- 336,37**
Dotation aux amortissements except.	*20 525,52*		*20 525,52*	
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	**- 20 525,52**		**- 20 525,52**	
Total résultat exceptionnel	**- 6 592,52**	**- 11 144,78**	**4 552,26**	**- 40,85**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Á partir de l'exercice ouvert au 01/08/2014, la société SAS PREFAKIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING PFK & GM.

Identité de la société tête de groupe

Société : HOLDING FK & GM

Siège social : ZA Route de St Germain - 49170 ST AUGUSTIN DES BOIS

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	*226 705,00*
Autres engagements reçus	
Total	**226 705,00**

Les engagements reçus correspondent à des cautions bancaires sur retenues de garantie pour 226 705 euros.