RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

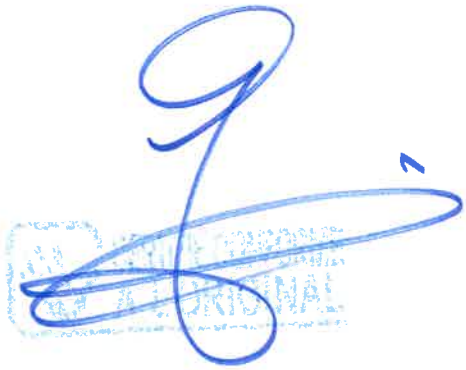
Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 03394
Numéro SIREN : 439 331 588
Nom ou dénomination : KAP

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt 32404

KAP SASU
5 PLACE DE L'IRIS
92400 COURBEVOIE
0141923000



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

© Sage

Téléphone :

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	795 245	121 944	673 301	683 687
Installations techniques, matériel et outillage industriel	120 455	34 111	86 345	105 127
Autres immobilisations corporelles	81 412	18 639	62 773	75 759
Immobilisations en cours	9 264		9 264	146 011
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 006 377**	**174 694**	**831 683**	**1 010 583**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 006 377**	**174 694**	**831 683**	**1 010 583**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	15 254		15 254	1 904
Créances clients et comptes rattachés	143 391	250	143 141	441 295
Autres créances	1 127 156		1 127 156	717 410
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 285 802**	**250**	**1 285 552**	**1 160 609**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 345		41 345	65 676
Charges constatées d'avance	92 242		92 242	1 073
TOTAL disponibilités et divers :	**133 587**		**133 587**	**66 750**
ACTIF CIRCULANT	**1 419 388**	**250**	**1 419 138**	**1 227 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 425 765**	**174 944**	**2 250 821**	**2 237 942**

© Sage

Bilan Passif

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	38 200	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			3 820	3 820
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			1 603 342	214 748
Résultat de l'exercice			2 206	1 388 594
		TOTAL situation nette :	**1 647 568**	**1 645 362**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 647 568**	**1 645 362**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			281 845	168 452
Dettes fiscales et sociales			79 510	165 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			11 117	112 488
Autres dettes			96 614	1 777
		TOTAL dettes diverses :	**469 086**	**448 413**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			134 167	144 167
		DETTES	**603 253**	**592 580**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 250 821**	**2 237 942**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	229 994		229 994	553 106
Chiffres d'affaires nets	**229 994**		**229 994**	**553 106**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				3 518
Autres produits			196 194	222
PRODUITS D'EXPLOITATION			**426 188**	**556 845**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				323
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			139	107 878
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				18 337
Autres achats et charges externes			188 315	245 516
TOTAL charges externes :			**188 454**	**372 055**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 331	31 859
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			(3 155)	294 566
Charges sociales			1 177	78 243
TOTAL charges de personnel :			**(1 979)**	**372 810**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 235	49 109
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			250	
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 414
TOTAL dotations d'exploitation :			**127 485**	**50 523**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			98 099	26 798
CHARGES D'EXPLOITATION			**430 391**	**854 044**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(4 203)**	**(297 199)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(4 203)**	**(297 199)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	6 798	17 471
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		35
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 798	**17 506**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**6 798**	**17 506**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 595**	**(279 693)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 200 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		2 400 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 200
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		129 574
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		136 774
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**2 263 226**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	389	594 939
TOTAL DES PRODUITS	**432 986**	**2 974 351**
TOTAL DES CHARGES	**430 780**	**1 585 757**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 206**	**1 388 594**

© Sage

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Constructions	795 245.06	121 944.06	673 301.00	683 686.54	-10 385.54	-1,52
2131000 CONSTRUCTIONS	190 503.42		190 503.42	190 503.42		
2135000 INST- GEN- AGENC- CONS	285 993.63		285 993.63	206 826.75	79 166.88	38,28
2145000 AAIG CONSTRUCT- SOL AU	318 748.01		318 748.01	318 748.01		
2813100 AMORT- CONSTRUCTIONS		26 822.26	-26 822.26	-7 771.93	-19 050.33	-245,12
2813500 AMORT- INST- GEN- AGENC-		38 348.15	-38 348.15	-7 689.56	-30 658.59	-398,70
2814500 AMORT- AAIG CONSTRUCT-		56 773.65	-56 773.65	-16 930.15	-39 843.50	-235,34
Inst. tech., matériel et out. industriels	120 455.40	34 110.60	86 344.80	105 126.61	-18 781.81	-17,87
2154000 MATERIEL INDUSTRIEL	112 299.40		112 299.40	106 384.23	5 915.17	5,56
2154100 PETITS MATERIELS	8 156.00		8 156.00	8 156.00		
2815400 AMORT- MATERIEL INDUST		30 194.43	-30 194.43	-8 216.11	-21 978.32	-267,50
2815410 AMORT- PETITS MATERIELS		3 916.17	-3 916.17	-1 197.51	-2 718.66	-227,03
Autres immobilisations corporelles	81 412.29	18 639.33	62 772.96	75 758.99	-12 986.03	-17,14
2181000 INST- GEN- AGENC-DIVERS	43 951.91		43 951.91	43 951.91		
2183010 MATERIEL BUREAU	2 327.35		2 327.35	2 327.35		
2184000 MOBILIER	35 133.03		35 133.03	35 133.03		
2818100 AMORT- INST- GEN- AGENC		7 397.32	-7 397.32	-1 903.36	-5 493.96	-288,65
2818301 AMORT- MATERIEL DE BUR		584.06	-584.06	-118.59	-465.47	-392,50
2818400 AMORT- MOBILIER		10 657.95	-10 657.95	-3 631.35	-7 026.60	-193,50
Immobilisations en cours	9 264.00		9 264.00	146 010.77	-136 746.77	-93,66
2311000 IMMOS corporelles en cours (	9 264.00		9 264.00	93 740.00	-84 476.00	-90,12
2319999 LETTRAGE IMMOS CORP A				52 270.77	-52 270.77	-100,00
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	**1 006 376.75**	**174 693.99**	**831 682.76**	**1 010 582.91**	**-178 900.15**	**-17,70**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	15 254.40		15 254.40	1 904.40	13 350.00	701,01
4091000 FRNS - AVANCES ET ACOM	15 254.40		15 254.40	1 904.40	13 350.00	701,01
Créances						
Clients et comptes rattachés	143 390.98	250.00	143 140.98	441 294.56	-298 153.58	-67,56
4111100 CLIENTS CENTRAUX/ GRA	885.28		885.28	257 691.31	-256 806.03	-99,66
4111999 CLIENTS REPRISES A REG	56 523.43		56 523.43	56 523.43		
4181000 CLIENTS FACTURES A ETA	85 982.27		85 982.27	114 962.40	-28 980.13	-25,21
4185008 CLTS ¿ FAE Groupe Royalties				12 117.42	-12 117.42	-100,00
4910000 PROVISIONS DEPREC- CO		250.00	-250.00		-250.00	
Autres créances	1 127 156.42		1 127 156.42	717 410.49	409 745.93	57,11
4041000 FOURNISSEURS - DIMMOBI	2 773.20		2 773.20	2 773.20		
4096000 CONSIGNES	2 785.74		2 785.74	3 482.18	-696.44	-20,00
4270000 PERSONNEL OPPOSITIONS	1 223.04		1 223.04	1 223.04		
4387000 ORGAN- SOCIAUX PRODUI	1 019.15		1 019.15	1 019.15		
4421000 PRELEVEMENT A LA SOUR	0.32		0.32	0.32		
4440000 ETAT - IMPOT SUR LES BE				50 928.00	-50 928.00	-100,00
4455100 ETAT - TVA A DECAISSER				96.00	-96.00	-100,00
4456700 ETAT - CREDIT DE TVA A R				16 676.00	-16 676.00	-100,00
4458300 ETAT - TVA REMBOURSEM				181 331.00	-181 331.00	-100,00
4458600 ETAT - TVA FACTURES NON	16 768.79		16 768.79	13 852.61	2 916.18	21,05
4458620 ETAT - TVA S/FNP IMMO &	1 852.80		1 852.80	18 748.00	-16 895.20	-90,12
4458650 ETAT - TVA S/FNP GROUPE	5 464.00		5 464.00	11 172.45	-5 708.45	-51,09
4487000 ETAT - PRODUITS A RECEV	20.00		20.00	20.00		
4510000 COMPTE COURANT GROU	1 002 780.21		1 002 780.21	310 654.25	692 125.96	222,80
4518000 INT- COUR- CPTE COUR- G	4 505.57		4 505.57	17 470.69	-12 965.12	-74,21
4670000 DEBITEURS DIVERS	87 963.60		87 963.60	87 963.60		

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
Divers						
Disponibilités	41 344.72		41 344.72	65 676.34	-24 331.62	-37,05
5119000 TICKETS RESTAURANTS				13 905.04	-13 905.04	-100,00
5119200 CHEQUES VACANCES				480.00	-480.00	-100,00
5119310 CONECS				57.00	-57.00	-100,00
5122000 BICS REMISES CB	949.00		949.00	20 411.10	-19 462.10	-95,35
5123000 BNP Dépenses	11 859.16		11 859.16	2 262.44	9 596.72	424,18
5125000 CREDIT LYONNAIS (SIEGE)	28 536.56		28 536.56	28 560.76	-24.20	-0,08
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	92 241.78		92 241.78	1 073.28	91 168.50	8494,38
4860000 CHARGES C.A AUTRES FRA	821.88		821.88	821.88		
4861101 CCA TELEPHONIE	251.40		251.40	251.40		
4861102 CCA EDF	1 168.50		1 168.50		1 168.50	
4861103 CCA LOYER	90 000.00		90 000.00		90 000.00	
TOTAL (III)	**1 419 388.30**	**250.00**	**1 419 138.30**	**1 227 359.07**	**191 779.23**	**15,63**
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	2 425 765.05	174 943.99	2 250 821.06	2 237 941.98	12 879.08	0,58

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	38 200.49	38 200.49	0.00	
1013000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	38 200.49	38 200.49		
Réserve légale	3 820.00	3 820.00	0.00	
1061100 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	3 820.00	3 820.00		
Report à nouveau	1 603 341.66	214 747.73	1 388 593.93	646,62
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 603 341.66	214 747.73	1 388 593.93	646,62
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 206.04	1 388 593.93	-1 386 387.89	-99,84
TOTAL (I)	**1 647 568.19**	**1 645 362.15**	**2 206.04**	**0,13**
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 845.30	168 451.82	113 393.48	67,32
4011000 FOURNISSEURS	73 309.14	113.44	73 195.70	64523,71
4011999 FOURNISSEURS REPRISES A REGULARISER	3 243.82	3 243.82		
4081000 FRNS - F- N- P- ACHATS L/S	24 179.54	22 643.05	1 536.49	6,79
4081100 FRNS - F- N- P- FGX FRS		2 088.00	-2 088.00	-100,00
4081112 FRNS - F- N- P- HONORAIRES	4 900.80	4 900.80		
4081999 FRNS - F- N- P- REPRISE	68 428.00	68 428.00		
4082100 FRNS - F- N- P- LOYER VARIABLE - LG	75 000.00		75 000.00	
4085000 FRNS - F- N- P- GROUPE		2 925.91	-2 925.91	-100,00
4085001 FRNS - F- N- P- GROUPE MARQUE		22 580.40	-22 580.40	-100,00
4085002 FRNS - F- N- P- GROUPE HOLDING	32 784.00	38 019.60	-5 235.60	-13,77
4085009 FRNS ¿ FNP Groupe Publicité		3 508.80	-3 508.80	-100,00
Dettes fiscales et sociales	79 510.06	165 696.53	-86 186.47	-52,01
4210000 PERSONNEL RENUMERATIONS DUES	1 538.37	1 538.37		
4211000 PERSONNEL S-T-C NON RECLAMES	2 607.05	2 536.75	70.30	2,77
4282000 DETTES PROV- CONGES A PAYER		73 568.20	-73 568.20	-100,00
4310000 SECURITE SOCIALE	12 442.01	12 442.01		
4370000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 307.03	8 737.87	-5 430.84	-62,15
4370100 RETRAITE EMPLOYES ET T1 CADRES	1 986.47	907.82	1 078.65	118,82
4370500 PREVOYANCE EMPLOYES	4 568.53	4 568.53		
4373000 FORMATION PROFESSIONNELLE - LEGAL 1	1 378.17	1 378.17		
4373100 FORMATION PROFESSIONNELLE - PLAN EN	71.94	71.94		
4374000 ORGANISME SUBVENTION CONSTRUCTION	3 003.23	3 003.23		
4382000 PROVISION CH- SOC- SUR CONGES PAYES		23 247.55	-23 247.55	-100,00
4458700 ETAT - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	15 330.38	20 160.40	-4 830.02	-23,96
4458750 ETAT - TVA S/FAE GROUPE		2 019.57	-2 019.57	-100,00
4486100 ETAT - PROVIS- TAXES FONC- VOIRIE	16 717.88	3 870.12	12 847.76	331,97
4486520 ETAT - CET - COTISATION FONCIERE DE	3 265.00	6 175.00	-2 910.00	-47,13
4486530 ETAT - CVAE - COTISATION S/VA DES E	13 294.00	1 471.00	11 823.00	803,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 116.80	112 488.00	-101 371.20	-90,12
4084000 FRNS - F- N- P- IMMOBILISATIONS	11 116.80	112 488.00	-101 371.20	-90,12
Autres dettes	96 613.98	1 776.79	94 837.19	5337,56
4671000 CREDITEURS DIVERS	94 837.19		94 837.19	
4676999 COMPENSATION PROGR.FIDELITE AP/AR ¿	1 776.79	1 776.79		
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	134 166.73	144 166.69	-9 999.96	-6,94
4870000 PRODUITS CONSTATES DAVANCE	134 166.73	144 166.69	-9 999.96	-6,94
TOTAL (IV)	**603 252.87**	**592 579.83**	**10 673.04**	**1,80**
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**2 250 821.06**	**2 237 941.98**	**12 879.08**	**0,58**

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	229 993.87	553 105.65	-323 111.78	-58,42
7061000 C-A REST- TX NORMAL SOUMIS SERVICE		18 060.23	-18 060.23	-100,00
7061050 C-A REST- TX REDUIT SOUMIS SERVICE		151 917.03	-151 917.03	-100,00
7061090 SERVICE- TX NORMAL		2 889.64	-2 889.64	-100,00
7061095 SERVICE- TX REDUIT		24 306.71	-24 306.71	-100,00
7061110 C-A PROGRAMME FIDELITE NON SOUMIS S	-896.45	-2 438.26	1 541.81	63,23
7061130 C-A PROGRAMME FIDELITE TX NORMAL		-448.47	448.47	100,00
7061140 C-A PROGRAMME FIDELITE TX REDUIT		-4 403.11	4 403.11	100,00
7062000 C-A REST- TX NORMAL NON SOUMIS SCE		14 607.00	-14 607.00	-100,00
7062050 C-A REST- TX REDUIT NON SOUMIS SCE		111 861.40	-111 861.40	-100,00
7065505 ROYALTIES FRANCHISES FRANCE		10 097.85	-10 097.85	-100,00
7081080 AVANTAGES EN NATURE REPAS		7 051.76	-7 051.76	-100,00
7083501 REDEVANCES LOCATION GERANCE EXTERNE	220 890.36	89 802.00	131 088.36	145,97
7084000 REFACTURATION PERSONNEL SAL- BRUT		104 770.00	-104 770.00	-100,00
7084001 REFACT SALAIRES HG (dim COUT PERS)		-6 099.00	6 099.00	100,00
7084301 REFACT CS/SALAIRES HG (dim COUT PER		349.19	-349.19	-100,00
7088000 REFACT- FRAIS GENERAUX TX NORMAL	9 999.96	5 833.31	4 166.65	71,43
7088090 REFACT- FRAIS GENERAUX EXO		98.69	-98.69	-100,00
7088300 VENTES STOCK TX NORMAL		13 566.03	-13 566.03	-100,00
7088350 VENTES STOCK TX REDUIT		11 283.65	-11 283.65	-100,00
Chiffres d'affaires nets	229 993.87	553 105.65	-323 111.78	-58,42
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch		3 517.82	-3 517.82	-100,00
7815000 REPR- PROV- RISQ- CHARGES EXPLOITAT		3 517.82	-3 517.82	-100,00
Autres produits	196 194.05	221.71	195 972.34	88391,29
7580000 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	1.05	221.71	-220.66	-99,53
7581600 INDEMNITE ASSURANCE - COVID 19	196 193.00		196 193.00	
Total des produits d'exploitation (I)	426 187.92	556 845.18	-130 657.26	-23,46
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)		323.07	-323.07	-100,00
6081000 TRANSPORTS SUR ACHATS		323.07	-323.07	-100,00
Achat mat. 1ère et autres appro.	138.76	107 878.13	-107 739.37	-99,87
6011000 ACHATS DE MATIERES PREMIERES	138.76	107 878.13	-107 739.37	-99,87
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)		18 337.49	-18 337.49	-100,00
6031000 VARIATION DE STOCK MAT- PREMIERES		18 337.49	-18 337.49	-100,00
Autres achats et charges externes	188 315.10	245 516.44	-57 201.34	-23,30
6061200 ELECTRICITE	14 693.20	3 356.96	11 336.24	337,69
6061600 EAU	3 813.41	-925.00	4 738.41	512,26
6063100 PRODUITS DENTRETIEN ET NETTOYAGE		1 269.55	-1 269.55	-100,00
6063300 ACHATS ARTICLES DE PRESENTATION ET		1 145.26	-1 145.26	-100,00
6063500 ACHAT FOURNIT- ET PETIT EQUIPT	52.70	8 931.74	-8 879.04	-99,41
6063800 AUTRES ACHATS & PETITS EQUIP.DIVERS		6 795.88	-6 795.88	-100,00
6064100 FOURNITURES DE BUREAU		124.12	-124.12	-100,00
6064800 FOURNITURE INFORMATIQUES		374.74	-374.74	-100,00
6065000 VAISSELLE	405.94	4 316.72	-3 910.78	-90,60
6065500 USTENSILES		7 439.30	-7 439.30	-100,00
6066000 VETEMENTS DE TRAVAIL		11 343.62	-11 343.62	-100,00
6111000 SOUS TRAITANCE DIVERSES	-791.85	12 332.42	-13 124.27	-106,42
6111100 SOUS TRAITANCE ENLEVEMENT ORDURES		774.83	-774.83	-100,00
6111500 REFACT- PRESTATIONS GROUPE		8 249.00	-8 249.00	-100,00
6112000 BLANCHISSERIE		3 017.55	-3 017.55	-100,00
6113000 TRANSPORTS DE FONDS		522.74	-522.74	-100,00
6113500 FLEURS ET DECORATION FX GX CONTRAT		1 065.97	-1 065.97	-100,00
6115000 Prestation de groupe /Holding (prov	27 320.00	31 683.00	-4 363.00	-13,77
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES		14 128.45	-14 128.45	-100,00
6132501 REDEVANCES LOCATION GERANCE EXTERNE	120 000.00		120 000.00	
6135000 LOCATIONS DE MATERIEL		1 232.38	-1 232.38	-100,00
6152000 ENTRETIEN ET DEPANNAGES IMMOBILIER	19 693.72	475.80	19 217.92	4039,08
6153000 ENTRETIEN ET DEPANNAGES MATERIEL H-		2 802.88	-2 802.88	-100,00
6153800 MAINTENANCE INFORMATIQUE		48.90	-48.90	-100,00
6156000 CONTRATS DENTRETIEN		6 995.64	-6 995.64	-100,00
6161000 PRIMES DASSURANCE		2 589.00	-2 589.00	-100,00

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
6214000 PERSONNEL DETACHE BRUT		45 428.39	-45 428.39	-100,00
6214500 PERSONNEL DETACHE CHARGES		13 159.00	-13 159.00	-100,00
6226000 HONORAIRES	2 412.97	37 745.00	-35 332.03	-93,61
6227000 FRAIS DACTES ET DE CONTENTIEUX		971.13	-971.13	-100,00
6231000 PUBLICITE		1 947.71	-1 947.71	-100,00
6231200 PUBLICITE LOCALE		12 484.82	-12 484.82	-100,00
6261800 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	250.86	613.54	-362.68	-59,11
6262000 AFFRANCHISSEMENTS		52.77	-52.77	-100,00
6272600 COMMISSIONS & FRAIS S/ EMISSION D'E		1 254.85	-1 254.85	-100,00
6278000 SERVICES BANCAIRES	464.15	703.59	-239.44	-34,03
6278100 COMMISSIONS SUR ENCAISSEMENTS		1 064.19	-1 064.19	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**18 330.72**	**31 858.81**	**-13 528.09**	**-42,46**
6333000 FORMATION PROFESSIONNELLE- LEGAL 1%		1 497.26	-1 497.26	-100,00
6334000 PARTICIPATION EFFORT DE CONSTRUCTIO		162.23	-162.23	-100,00
6338000 REDEVANCE HANDICAPES		-395.20	395.20	100,00
6351120 CET - cotisation foncière des entre	334.00	20 592.00	-20 258.00	-98,38
6351130 CVAE - cotisation s/ V.A des entrep	1 808.00	1 471.00	337.00	22,91
6351300 TAXES VOIRIE TERRASSES ENSEIGNES	16 188.72	8 531.52	7 657.20	89,75
Salaires et traitements	**-3 155.20**	**294 566.19**	**-297 721.39**	**-101,07**
6411000 SALAIRES BRUTS MENSUELS		36 057.18	-36 057.18	-100,00
6411010 COMPLEMENT SALAIRE MAJ 36-39		39 553.49	-39 553.49	-100,00
6411100 SALAIRES HEURES SUP.-MAJ.-COMPL.		11 618.31	-11 618.31	-100,00
6411200 RENUMERATIONS SERVICE		286.12	-286.12	-100,00
6411500 COMPLEMENTS SALAIRE GARANTI		135 436.89	-135 436.89	-100,00
6412000 CONGES PAYES		1 885.68	-1 885.68	-100,00
6412010 CONGES PAYES CONVENTIONNELS		3 144.41	-3 144.41	-100,00
6412800 PROVISION CONGES A PAYER	-3 155.20	73 568.20	-76 723.40	-104,29
6413230 PRIMES SUR OBJECTIFS ANNUELS		-13 867.67	13 867.67	100,00
6414010 ACHAT NOURRITURE PERSONNEL		760.72	-760.72	-100,00
6414100 AVANTAGES EN NATURE REPAS ET ESP-		6 135.90	-6 135.90	-100,00
6414200 INDEMNITES COMPENSATRICES DIVERSES		-125.84	125.84	100,00
6414300 PRIMES DE TRANSPORT		112.80	-112.80	-100,00
Charges sociales	**1 176.64**	**78 243.35**	**-77 066.71**	**-98,50**
6451000 COTISATIONS URSSAF		31 181.34	-31 181.34	-100,00
6452000 MUTUELLES		3 008.11	-3 008.11	-100,00
6453100 RETRAITE EMPLOYES T1 PLAFOND SS		7 505.56	-7 505.56	-100,00
6453200 RETRAITE CADRES T2 ET T3		2 031.14	-2 031.14	-100,00
6453600 PREVOYANCE EMPLOYES		212.64	-212.64	-100,00
6454000 COTISATIONS CHOMAGE		9 190.56	-9 190.56	-100,00
6458000 PROVISION CHARGES SUR PROV- SALAIRE	1 176.64	24 019.85	-22 843.21	-95,10
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE		388.52	-388.52	-100,00
6483000 TVA SUR AVANTAGES EN NATURE		705.63	-705.63	-100,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	**127 235.43**	**49 109.08**	**78 126.35**	**159,09**
6811100 DOT- AMTS IMMOB- INCORPORELLES		31.28	-31.28	-100,00
6811200 DOT- AMTS IMMOB- CORPORELLES	127 235.43	49 077.80	78 157.63	159,25
Sur actif circulant : dot aux prov.	**250.00**		**250.00**	
6817410 DOT- PROV- DEPRECIATION CLIENTS	250.00		250.00	
Pour risques et charges : dot. aux prov		**1 413.74**	**-1 413.74**	**-100,00**
6815000 DOT- PROV- RISQ- CHARGES EXPLOITATI		1 413.74	-1 413.74	-100,00
Autres charges	**98 099.08**	**26 798.18**	**71 300.90**	**266,07**
6511000 REDEVANCES DE MARQUE		24 779.94	-24 779.94	-100,00
6516000 DROITS DAUTEURS ET DE REPRODUCTION		1 820.72	-1 820.72	-100,00
6580000 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2.58	274.32	-271.74	-99,06
6581600 INDEMNITE ASSURANCE A REVERSER- COV	98 096.50		98 096.50	
6582000 DIFFERENCES DE CAISSE		-84.59	84.59	100,00
6583000 ECART SUR ENCAISSSEMENT RAPPRO		7.79	-7.79	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	**430 390.53**	**854 044.48**	**-423 653.95**	**-49,61**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-4 202.61**	**-297 199.30**	**292 996.69**	**98,59**
Opérations en commun				
Produits financiers				

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
Produits financiers de participations	6 797.65	17 470.69	-10 673.04	-61,09
7617500 REVENUS DES COMPTES COURANTS	6 797.65	17 470.69	-10 673.04	-61,09
Autres intérêts et produits assimilés		35.14	-35.14	-100,00
7680000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		35.14	-35.14	-100,00
Total des produits financiers (V)	**6 797.65**	**17 505.83**	**-10 708.18**	**-61,17**
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 797.65**	**17 505.83**	**-10 708.18**	**-61,17**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	**2 595.04**	**-279 693.47**	**282 288.51**	**100,93**

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion		2 200 000.00	-2 200 000.00	-100,00
7788000 AUTRES PRODUITS EXCEPT- DIVERS		2 200 000.00	-2 200 000.00	-100,00
Produits except. sur opérations en capital		200 000.00	-200 000.00	-100,00
7752000 PRDTS CESSIONS IMMOB- CORPORELLES		200 000.00	-200 000.00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)		**2 400 000.00**	**-2 400 000.00**	**-100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		7 200.00	-7 200.00	-100,00
6713000 CHARGES EXCEPT - NON COURANTES		7 200.00	-7 200.00	-100,00
Charges except. sur opérations en capital		129 573.60	-129 573.60	-100,00
6751000 V-N-C SUR IMMOB- INCORPORELLES CEDE		1 286.03	-1 286.03	-100,00
6752000 V-N-C SUR IMMOB- CORPORELLES CEDEES		127 907.57	-127 907.57	-100,00
6756000 V-N-C SUR IMMOB- FINANCIERES CEDEES		380.00	-380.00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**136 773.60**	**-136 773.60**	**-100,00**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**2 263 226.40**	**-2 263 226.40**	**-100,00**
Impôts sur les bénéfices * (X)	389.00	594 939.00	-594 550.00	-99,93
6951000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	389.00	594 939.00	-594 550.00	-99,93
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**432 985.57**	**2 974 351.01**	**-2 541 365.44**	**-85,44**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**430 779.53**	**1 585 757.08**	**-1 154 977.55**	**-72,83**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	**2 206.04**	**1 388 593.93**	**-1 386 387.89**	**-99,84**

Annexe

© Sage

Immobilisations

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	190 503		
Constructions sur sol d'autrui	318 748		
Constructions installations générales	206 827		79 167
Installations techniques et outillage industriel	114 540		5 915
Installations générales, agencements et divers	43 952		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 460		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	146 011		8 191
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 058 041**		**93 273**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 058 041**		**93 273**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			190 503	
Constructions sur sol d'autrui			318 748	
Constructions installations générales			285 994	
Install. techn., matériel et out. industriels			120 455	
Inst. générales, agencements et divers			43 952	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			37 460	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	144 938		9 264	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**144 938**		**1 006 377**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	**144 938**		**1 006 377**	

© Sage

Amortissements

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 772	19 050		26 822
Constructions sur sol d'autrui	16 930	39 844		56 774
Constructions installations générales	7 690	30 659		38 348
Installations techn. et outillage industriel	9 414	24 697		34 111
Inst. générales, agencements et divers	1 903	5 494		7 397
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 750	7 492		11 242
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 459**	**127 235**		**174 694**
TOTAL GÉNÉRAL	**47 459**	**127 235**		**174 694**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		250		250
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**250**		**250**
TOTAL GÉNÉRAL		**250**		**250**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	143 391	143 391	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 223	1 223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 019	1 019	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	24 086	24 086	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers	0	0	
Groupe et associés	1 007 286	1 007 286	
Débiteurs divers	93 523	93 523	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 270 547**	**1 270 547**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	92 242	92 242	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 362 789**	**1 362 789**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	281 845	281 845		
Personnel et comptes rattachés	4 145	4 145		
Sécurité sociale et autres organismes	26 757	26 757		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 330	15 330		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 277	33 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	11 117	11 117		
Groupe et associés				
Autres dettes	96 614	96 614		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	134 167	134 167		
TOTAL GÉNÉRAL	**603 253**	**603 253**		

© Sage

Composition du Capital Social

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	38200	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	38200	1

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	38 200			38 200
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 820			3 820
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	214 748	1 388 594		1 603 342
Résultat de l'exercice	1 388 594	2 206	1 388 594	2 206
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 645 362**	**1 390 800**	**1 388 594**	**1 647 568**

© Sage

Charges à Payer

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 292
Dettes fiscales et sociales	33 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 117
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**249 686**

© Sage

Produits à Recevoir

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	85 982
Personnel	
Organismes sociaux	1 019
État	20
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**87 021**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	92 242	134 167
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**92 242**	**134 167**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Effectif Moyen

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	0	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
GROUPE FLO	SA	38 257 856	5/6 Place de l'Iris Tour Manhattan 92400 COURBEVOIE

© Sage

KAP
Société par actions simplifiée au capital de 38 200 €
Siège social : 5/6 place de l'Iris – Tour Manhattan – 92400 Courbevoie
439 331 588 RCS NANTERRE

(la « **Société** »)

ACTE SOUS SEING-PRIVE VALANT PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DE LA SOCIETE EN DATE DU 24 JUIN 2022

EXTRAIT

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, d'un montant de 2 206 €, en totalité au compte « Report à nouveau » dont le montant est ainsi porté de 1 603 342 € à 1 605 548 €.

Il reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice comptable	Répartition globale en €	Dividende par titre	Montant non éligible à la réfaction de 40 %
Comptes clos le 31 12 2019	-	-	-
Comptes clos le 31 12 2018	-	-	-
Comptes clos le 31 12 2017	252 120	6,60 €	252 080,40 €

[…]

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

[…]

Extrait certifié conforme

Le Président
Christophe Gaschin

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

KAP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercices clos le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2019
KAP S.A.S.
5/6 Place De l'Iris - Tour Manhattan - 92400 Courbevoie
Ce rapport contient 55 pages
Référence : ER-221-177

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

KAP S.A.S.

Siège social : 5/6 Place De l'Iris - Tour Manhattan - 92400 Courbevoie
Capital social : €.38 200

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercices clos le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2019

A l'attention de l'Associé unique de la société KAP S.A.S.,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission complémentaire qui vous nous avez confiée le 12 juillet 2021 dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KAP S.A.S. relatifs aux exercices clos les 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels des exercices clos les 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 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 ces exercices.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation des réserves

- Le poste « débiteurs divers » dont le solde s'élève à 87 964 euros au 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 inclus dans la rubrique « autres créances » de l'annexe correspond à un double règlement à un franchisé non remboursé. Cette créance n'a pas fait l'objet de dépréciation du fait du risque de non-recouvrement.

  Les critères conduisant à la comptabilisation d'une provision pour dépréciation étant remplis à la clôture, nous considérons que la société aurait dû comptabiliser, dans les comptes clos le 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019, une provision pour dépréciation d'un montant de 87 964 euros au crédit du compte « créances clients » et débit du compte « dépréciation des créances clients » ;

- Lors de notre audit, nous n'avons pas pu nous assurer de la réalité du montant inscrit au passif relatif aux factures non parvenues sur achats inclus dans la rubrique « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » de l'annexe dont le montant s'élève à 86 544 euros au 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 ;

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

- Lors de notre audit, nous n'avons pas pu nous assurer de la réalité du montant inscrit au passif relatif aux factures non parvenues sur immobilisations inclus dans la rubrique « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » de l'annexe dont le montant s'élève respectivement à 9 264 € et 93 740 euros au 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 ;
- Le poste « impôt et taxes » dont le solde s'élève à 31 859 euros au 31 décembre 2019 inclut des acomptes de la contribution économique territoriale comptabilisés à tort en charges pour un montant de 14 417 €. Nous considérons que la société aurait dû comptabiliser 14 417 euros au débit du compte « dettes fiscales » et 14 417 euros au crédit du compte « impôts et taxes » ;

- Les créances clients dont le montant s'élève à 14 146 euros au 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 inclus dans la rubrique « créances clients » de l'annexe n'ont pas pu nous être justifiées. Nous considérons que la société aurait dû comptabiliser 14 146 euros au crédit du compte « créances clients » et 14 146 euros au débit du compte « dépréciation des créances clients » ;

- Lors de notre audit, nous n'avons pu nous assurer de la réalité des montants inscrits à l'actif dans la rubrique « disponibilités » dont le montant s'élève respectivement à 41 345 euros et 65 676 euros au 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019, du fait de la non-obtention de confirmation de ces soldes par la banque à travers la circularisation bancaire. Les procédures d'audit complémentaires ont été jugées insuffisantes pour obtenir une assurance raisonnable sur la réalité des montants inscrits dans les comptes clos le 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019.

  Il résulte des réserves présentées ci-dessus que le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est sous-évalué de 25 982 euros et le résultat net de l'exercice clos et 31 décembre 2019 est surévalué de 1 348 euros.

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 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport.

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 annuels qui vous sont présentés. 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 appréciation, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

À l'exception de l'incidence des points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des exercices clos les 31 décembre 2020 et 31 décembre 2019 des informations données dans les autres 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 ;

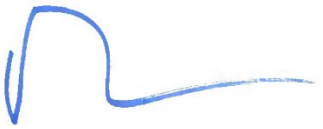
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non

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.

Paris La Défense, le 23 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Eric Ropert
Associé

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	795 245	121 944	673 301	683 687
Installations techniques, matériel et outillage industriel	120 455	34 111	86 345	105 127
Autres immobilisations corporelles	81 412	18 639	62 773	75 759
Immobilisations en cours	9 264		9 264	146 011
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 006 377**	**174 694**	**831 683**	**1 010 583**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 006 377**	**174 694**	**831 683**	**1 010 583**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	15 254		15 254	1 904
Créances clients et comptes rattachés	143 391	250	143 141	441 295
Autres créances	1 127 156		1 127 156	717 410
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 285 802**	**250**	**1 285 552**	**1 160 609**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 345		41 345	65 676
Charges constatées d'avance	92 242		92 242	1 073
TOTAL disponibilités et divers :	**133 587**		**133 587**	**66 750**
ACTIF CIRCULANT	**1 419 388**	**250**	**1 419 138**	**1 227 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 425 765**	**174 944**	**2 250 821**	**2 237 942**

© Sage

Bilan Passif

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	38 200	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			3 820	3 820
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			1 603 342	214 748
Résultat de l'exercice			2 206	1 388 594
		TOTAL situation nette :	**1 647 568**	**1 645 362**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 647 568**	**1 645 362**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			281 845	168 452
Dettes fiscales et sociales			79 510	165 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			11 117	112 488
Autres dettes			96 614	1 777
		TOTAL dettes diverses :	**469 086**	**448 413**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			134 167	144 167
		DETTES	**603 253**	**592 580**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 250 821**	**2 237 942**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	229 994		229 994	553 106
Chiffres d'affaires nets	**229 994**		**229 994**	**553 106**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				3 518
Autres produits			196 194	222
PRODUITS D'EXPLOITATION			**426 188**	**556 845**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				323
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			139	107 878
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				18 337
Autres achats et charges externes			188 315	245 516
TOTAL charges externes :			**188 454**	**372 055**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 331	31 859
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			(3 155)	294 566
Charges sociales			1 177	78 243
TOTAL charges de personnel :			**(1 979)**	**372 810**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 235	49 109
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			250	
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 414
TOTAL dotations d'exploitation :			**127 485**	**50 523**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			98 099	26 798
CHARGES D'EXPLOITATION			**430 391**	**854 044**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(4 203)**	**(297 199)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(4 203)**	**(297 199)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	6 798	17 471
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		35
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 798	**17 506**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**6 798**	**17 506**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 595**	**(279 693)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 200 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		2 400 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 200
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		129 574
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		136 774
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**2 263 226**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	389	594 939
TOTAL DES PRODUITS	**432 986**	**2 974 351**
TOTAL DES CHARGES	**430 780**	**1 585 757**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 206**	**1 388 594**

© Sage

Annexe

© Sage

Immobilisations

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	190 503		
Constructions sur sol d'autrui	318 748		
Constructions installations générales	206 827		79 167
Installations techniques et outillage industriel	114 540		5 915
Installations générales, agencements et divers	43 952		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 460		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	146 011		8 191
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 058 041**		**93 273**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 058 041**		**93 273**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			190 503	
Constructions sur sol d'autrui			318 748	
Constructions installations générales			285 994	
Install. techn., matériel et out. industriels			120 455	
Inst. générales, agencements et divers			43 952	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			37 460	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	144 938		9 264	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**144 938**		**1 006 377**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	**144 938**		**1 006 377**	

© Sage

Amortissements

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 772	19 050		26 822
Constructions sur sol d'autrui	16 930	39 844		56 774
Constructions installations générales	7 690	30 659		38 348
Installations techn. et outillage industriel	9 414	24 697		34 111
Inst. générales, agencements et divers	1 903	5 494		7 397
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 750	7 492		11 242
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 459**	**127 235**		**174 694**
TOTAL GÉNÉRAL	**47 459**	**127 235**		**174 694**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		250		250
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**250**		**250**
TOTAL GÉNÉRAL		**250**		**250**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	143 391	143 391	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 223	1 223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 019	1 019	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	24 086	24 086	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers	0	0	
Groupe et associés	1 007 286	1 007 286	
Débiteurs divers	93 523	93 523	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 270 547**	**1 270 547**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	92 242	92 242	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 362 789**	**1 362 789**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	281 845	281 845		
Personnel et comptes rattachés	4 145	4 145		
Sécurité sociale et autres organismes	26 757	26 757		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 330	15 330		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 277	33 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	11 117	11 117		
Groupe et associés				
Autres dettes	96 614	96 614		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	134 167	134 167		
TOTAL GÉNÉRAL	**603 253**	**603 253**		

© Sage

Composition du Capital Social

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	38200	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	38200	1

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	38 200			38 200
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 820			3 820
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	214 748	1 388 594		1 603 342
Résultat de l'exercice	1 388 594	2 206	1 388 594	2 206
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 645 362**	**1 390 800**	**1 388 594**	**1 647 568**

© Sage

Charges à Payer

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 292
Dettes fiscales et sociales	33 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 117
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**249 686**

© Sage

Produits à Recevoir

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	85 982
Personnel	
Organismes sociaux	1 019
État	20
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**87 021**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	92 242	134 167
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**92 242**	**134 167**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Effectif Moyen

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	0	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

KAP SASU

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
GROUPE FLO	SA	38 257 856	5/6 Place de l'Iris Tour Manhattan 92400 COURBEVOIE

© Sage

KAP SASU

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Activité

L'année 2020 a été fortement impactée par la crise liée à la Covid-19 :

- Fermeture totale des restaurants le 15 mars. Réouverture des restaurants d'Ile de France entre le 2 et le 22 juin 2020;
- Baisse de fréquentation vs. 2019 en conséquence de la réduction du potentiel de couverts liée aux règles sanitaires, au télétravail, à l'activité partielle et à l'absence de touristes ;
- Face à la recrudescence de l'épidémie, mise en place d'un couvre-feu le 16 octobre 2020 en Ile de France : les horaires d'ouverture des restaurants en Ile de France ont alors été réduits ;
- Fermeture totale des restaurants depuis le 29 octobre 2020 au soir. Absence de visibilité quant à une date de réouverture.

Impact COVID-19

La crise sanitaire a eu les impacts suivants dans les comptes au 31 décembre 2020 de la société KAP SASU :

- Le Chiffre d'Affaires Net est passé de 553 K€ au 31 décembre 2019 à 230 K€ au 31 décembre 2020, soit une diminution de 323 k€, soit -58 %

- Une indemnité d'assurance a été constatée en autres produits au 31 décembre 2020

- Les charges externes sont passées de 372 K€ au 31 décembre 2019 à 188 K€ au 31 décembre 2020, soit une diminution de 184 K€, soit -50 %

- Le résultat d'exploitation s'établit donc à -297 K€ au 31 décembre 2019 contre -4 K€ au 31 décembre 2020

- Le résultat net s'établit donc à 1 389 K€ au 31 décembre 2019 contre 2 K€ au 31 décembre 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2019.

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

et, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes 2020 de la société ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

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 INCORPORELLES

La société ne détient plus de fonds de commerce au 31 décembre 2020.

Les logiciels et autres immobilisations incorporelles sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les logiciels sont amortis en linéaire selon leur durée prévisionnelle d'exploitation de 3 ans.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Afin d'appliquer des modalités d'amortissement uniformes, il a été décidé d'appliquer une règle groupe quant à la durée des amortissements.

- constructions	10 ans
- installations générales s/ constructions	10 ans
- installations et matériels	3 à 8 ans
- mobilier & matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières.

La société ne détient plus d'immobilisation financière au 31 décembre 2020.

STOCKS

La société ne détient plus de stocks de marchandises et de matières premières au 31 décembre 2020.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

La dépréciation éventuelle des comptes clients est constatée en fonction des critères d'ancienneté, du caractère litigieux des créances, ou des difficultés économiques connues des créanciers.

AUTRES CREANCES

Les valeurs de ce poste sont constituées principalement par :

- Personnel
- Groupes et associés
- Créances fiscales
- Débiteurs divers

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Dans le cadre de la rénovation selon le nouveau concept « steack house » à la française du restaurant Hippopotamus La Villette, la société KAP a obtenu une participation aux travaux. Cette participation est étalée sur 10 années et a donné lieu à la comptabilisation d'un produit constaté d'avance pour un montant de 134 k€ au 31 décembre 2020.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Les reprises de provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

Reprises utilisées	- k€
Reprises non utilisées	- k€

INTEGRATION FISCALE – REGIME DE GROUPE

Société Mère : GROUPE FLO
TOUR MANHATTAN
5-6, Place de l'Iris
92 400 - COURBEVOIE

Siret Société Mère 34976337500814

Date d'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale : 1er janvier 2019

La société comptabilise une charge d'impôt égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Groupe Flo SA s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégrées fiscalement.

Au titre de l'exercice 2020, la Société KAP comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, d'un montant de 389 euros.

COMPTES CONSOLIDES

La société fait partie du périmètre de consolidation de la Société Groupe Flo SA.

Elle est consolidée selon la méthode de l'intégration globale.

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Au 31 décembre 2020, la société n'emploie pas de salarié.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, relative à la formation professionnelle et au dialogue social, ouvre, pour les salariés en contrat à durée indéterminé, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de six ans plafonnée à 120 heures.

Même si le DIF est abrogé à compter du 1-1-2015, les droits acquis à ce titre ne sont pas perdus. Les heures ainsi acquises avant le 1-1-2015 obéissent au régime applicable aux heures inscrites sur le CPF à compter de cette même date. Elles peuvent être mobilisées jusqu'au 1-1-2021, le cas échéant complétées par les heures inscrites au compte, pour suivre une action de formation.
Elles sont mentionnées dans le CPF mais ne sont pas prises en compte pour le calcul du plafond de 150 heures (Loi 2014-288 du 5-3-2014 art. 1-V).

Au 31 décembre 2020, la société n'emploie pas de salarié.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de la société est essentiellement composé du chiffre d'affaires généré par les redevances de sous-Location-Gérance du restaurant Hippopotamus La Villette, situé en Ile de France.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

La variation est essentiellement due à l'indemnité d'éviction reçue en 2019 pour la résiliation du bail commercial du restaurant Hippopotamus Franconville.

ENTREPRISES ET PARTIES LIEES

Postes du bilan concernant les entreprises liées (montants bruts)

En milliers d'euros	Bilan	entreprises liées
Autres participations	0	0
Autres Immos Financières	0	0
Clients	143	0
Autres créances	1 127	1 007
Fournisseurs et comptes rattachés	282	33
Dettes diverses	97	0
Dettes sur immobilisations	11	0

Le montant des intérêts sur compte courant versés par la société Mère (Groupe Flo SA) représente pour l'année 2020 un produit de 7 k€.

INFORMATION SUR LES TRANSACTIONS SIGNIFICATIVES EFFECTUEES SUR LES MARCHES DE PRODUITS DERIVES

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite aux annonces du Gouvernement en date du 14 janvier 2021 portant sur l'évolution des aides en faveur des entreprises, et en l'absence de visibilité quant à la date de réouverture des restaurants, le Groupe s'est rapproché de son pool bancaire afin d'obtenir un différé d'un an supplémentaire pour commencer à rembourser son prêt garanti par l'État et afin de sécuriser ses liquidités.

Acteur majeur de la restauration en France avec l'enseigne Hippopotamus, des brasseries de prestige et des concessions, le Groupe met tout en œuvre pour préparer la réouverture de ses restaurants dès que les conditions sanitaires le permettront et partager avec ses clients nombreux et fidèles des moments précieux de gastronomie et de convivialité.

Il est précisé ce qui suit s'agissant de l'évolution de la situation sanitaire et des restrictions liées :

- Entre le 19 mai 2021 et le 8 juin 2021, les terrasses des restaurants ont de nouveau pu ouvrir moyennant le respect d'une jauge fixée à 50 % et un couvre-feu à 21h.

- Depuis le 9 juin 2021, les terrasses peuvent de nouveau être exploitées à 100 % et les espaces intérieurs moyennant le reste d'une jauge fixée à 50 % et un couvre-feu à 23h.

- A compter du 30 juin 2021, l'exploitation des espaces intérieurs ne devrait plus être conditionnée au respect d'une jauge et le couvre-feu sera levé.

Des restrictions et protocoles sanitaires demeurent dans tous les cas applicables au cours de chacune des phases et que les règles applicables pourront continuer d'évoluer en fonction de l'évolution de la situation sanitaire.

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				1 317
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				**1 317**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	716 078	32 392	683 687	109 174
Installations techniques, matériel et outillage industriel	114 540	9 414	105 127	15 821
Autres immobilisations corporelles	81 412	5 653	75 759	4 533
Immobilisations en cours	146 011		146 011	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 058 041**	**47 459**	**1 010 583**	**129 527**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				380
TOTAL immobilisations financières :				**380**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 058 041**	**47 459**	**1 010 583**	**131 224**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				20 579
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				**20 579**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 904		1 904	
Créances clients et comptes rattachés	441 295		441 295	142 261
Autres créances	717 410		717 410	72 644
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 160 609**		**1 160 609**	**214 905**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				114 234
Disponibilités	65 676		65 676	170 382
Charges constatées d'avance	1 073		1 073	3 975
TOTAL disponibilités et divers :	**66 750**		**66 750**	**288 591**
ACTIF CIRCULANT	**1 227 359**		**1 227 359**	**524 075**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 285 401**	**47 459**	**2 237 942**	**655 299**

© Sage

Bilan Passif

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	38 200	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			3 820	3 820
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			214 748	3 464
Résultat de l'exercice			1 388 594	211 284
		TOTAL situation nette :	**1 645 362**	**256 768**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 645 362**	**256 768**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				2 104
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**2 104**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			168 452	208 919
Dettes fiscales et sociales			165 697	187 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			112 488	
Autres dettes			1 777	
		TOTAL dettes diverses :	**448 413**	**396 427**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			144 167	
		DETTES	**592 580**	**396 427**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 237 942**	**655 299**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	553 106		553 106	2 681 491
Chiffres d'affaires nets	**553 106**		**553 106**	**2 681 491**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 518	58 891
Autres produits			222	70 131
PRODUITS D'EXPLOITATION			**556 845**	**2 810 513**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			323	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			107 878	698 904
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			18 337	(5 375)
Autres achats et charges externes			245 516	828 601
TOTAL charges externes :			**372 055**	**1 522 130**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			31 859	43 344
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			294 566	651 953
Charges sociales			78 243	156 063
TOTAL charges de personnel :			**372 810**	**808 016**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 109	41 140
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 414	
TOTAL dotations d'exploitation :			**50 523**	**41 140**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 798	120 990
CHARGES D'EXPLOITATION			**854 044**	**2 535 621**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(297 199)**	**274 893**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(297 199)**	**274 893**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	17 471	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	35	391
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	17 506	**391**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**17 506**	**391**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(279 693)**	**275 284**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 200 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200 000	4 650
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 400 000	**4 650**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 200	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	129 574	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		744
	136 774	**744**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**2 263 226**	**3 906**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	594 939	67 906
TOTAL DES PRODUITS	**2 974 351**	**2 815 555**
TOTAL DES CHARGES	**1 585 757**	**2 604 271**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 388 594**	**211 284**

© Sage

Annexe

© Sage

Immobilisations

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	47 362		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**47 362**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			190 503
Constructions sur sol d'autrui			318 748
Constructions installations générales	269 782		206 827
Installations techniques et outillage industriel	750 004		114 540
Installations générales, agencements et divers	1 130		43 952
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 435		37 460
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			146 011
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 065 351**		**1 058 041**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	380		
TOTAL immobilisations financières :	**380**		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 113 093**		**1 058 041**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		47 362		
TOTAL immobilisations incorporelles :		**47 362**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			190 503	
Constructions sur sol d'autrui			318 748	
Constructions installations générales		269 782	206 827	
Install. techn., matériel et out. industriels		750 004	114 540	
Inst. générales, agencements et divers		1 130	43 952	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		44 435	37 460	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			146 011	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**1 065 351**	**1 058 041**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		380		
TOTAL immobilisations financières :		**380**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 113 093**	**1 058 041**	

© Sage

Amortissements

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	46 045		46 045	
TOTAL immobilisations incorporelles :	**46 045**		**46 045**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		7 772		7 772
Constructions sur sol d'autrui		16 930		16 930
Constructions installations générales	160 609	7 690	160 609	7 690
Installations techn. et outillage industriel	734 183	9 414	734 183	9 414
Inst. générales, agencements et divers	84	1 903	84	1 903
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	40 948	3 750	40 948	3 750
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**935 824**	**47 459**	**935 824**	**47 459**
TOTAL GÉNÉRAL	**981 869**	**47 459**	**981 869**	**47 459**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	2 104	1 414	3 518	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 104**	**1 414**	**3 518**	
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 104**	**1 414**	**3 518**	

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	441 295	441 295	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 223	1 223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 019	1 019	
État - Impôts sur les bénéfices	50 928	50 928	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	241 876	241 876	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers	0	0	
Groupe et associés	328 125	328 125	
Débiteurs divers	94 219	94 219	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 158 705**	**1 158 705**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 073	1 073	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 159 778**	**1 159 778**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	168 452	168 452		
Personnel et comptes rattachés	77 643	77 643		
Sécurité sociale et autres organismes	54 357	54 357		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	22 180	22 180		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 516	11 516		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	112 488	112 488		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 777	1 777		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	144 167	144 167		
TOTAL GÉNÉRAL	**592 580**	**592 580**		

© Sage

Composition du Capital Social

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	38200	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	38200	1

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	38 200			38 200
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 820			3 820
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	3 464	211 284		214 748
Résultat de l'exercice	211 284	1 388 594	211 284	1 388 594
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**256 768**	**1 599 878**	**211 284**	**1 645 362**

© Sage

Charges à Payer

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 095
Dettes fiscales et sociales	108 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	112 488
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**385 914**

© Sage

Produits à Recevoir

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	127 080
Personnel	
Organismes sociaux	1 019
État	20
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**128 119**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 073	144 167
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**1 073**	**144 167**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits de Cession des Immobilisations Corporelles	200 000	775
Autres Produits Exceptionnels sur Eviction	2 200 000	778
TOTAL	**2 400 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges Exceptionnelles sur Opérations de gestion	7 200	671
ChargesExceptionnels sur Opération en capital	129 574	675
TOTAL	**136 774**	

© Sage

Effectif Moyen

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	0	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

KAP SASU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 01/04/20
Tenue de compte EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
GROUPE FLO	SA	38 257 856	5/6 Place de l'Iris Tour Manhattan 92400 COURBEVOIE

© Sage

KAP SASU

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Résiliation de bail
La résiliation en janvier 2019 du bail commercial de Franconville, lieu d'exploitation du restaurant Hippopotamus Franconville a donné lieu à une indemnité d'éviction comptabilisée en produit exceptionnel.

Cession des-éléments de Fonds de Commerce
La société KAP a par ailleurs cédé es éléments de fonds de Commerce du Restaurant Hippopotamus Franconville à la société SAM, qui l'exploite désormais en tant que Franchisé du réseau Hippopotamus.

Location-Gérance et rénovation
Au moyen des sommes visées ci avant, KAP a repris le 3 juin 2019 l'exploitation d'un restaurant Hippopotamus à La Villette, à travers un contrat de location-gérance avec la société SOREVI dès, et lancé la rénovation complète de ce site au nouveau concept de "Steak house" à la française.

Sous-Location-Gérance
La société KAP a signé le 22 août 2019 un contrat de Sous-Location-Gérance avec la société ACLG Restauration qui exploite le restaurant ainsi rénové sous franchise Hippopotamus.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2019, y compris le règlement n°2018-01 du 20 avril 2018 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation, et corrections d'erreurs qui a été appliqué pour la 1ère fois à la clôture du 31 décembre 2018, et qui a été sans impact comptable sur les comptes au 31 décembre 2018.

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

et, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes 2019 de la société ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

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 INCORPORELLES

La société ne détient plus de fonds de commerce au 31 décembre 2019.

Les logiciels et autres immobilisations incorporelles sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les logiciels sont amortis en linéaire selon leur durée prévisionnelle d'exploitation de 3 ans.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Afin d'appliquer des modalités d'amortissement uniformes, il a été décidé d'appliquer une règle groupe quant à la durée des amortissements.

- constructions	10 ans
- installations générales s/ constructions	10 ans
- installations et matériels	3 à 8 ans
- mobilier & matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières.

La société ne détient plus d'immobilisation financière au 31 décembre 2019.

STOCKS

La société ne détient plus de stocks de marchandises et de matières premières au 31 décembre 2019.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

La dépréciation éventuelle des comptes clients est constatée en fonction des critères d'ancienneté, du caractère litigieux des créances, ou des difficultés économiques connues des créanciers.

AUTRES CREANCES

Les valeurs de ce poste sont constituées principalement par :

- Fournisseurs débiteurs
- Personnel
- Groupes et associés
- Créances fiscales
- Débiteurs divers

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Dans le cadre de la rénovation selon le nouveau concept « steack house » à la française du restaurant Hippopotamus La Villette, la société KAP a obtenu une participation aux travaux. Cette participation est étalée sur 10 années et a donné lieu à la comptabilisation d'un produit constaté d'avance pour un montant de 145 k€ au 31 décembre 2019.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles comprennent notamment les indemnités estimées par le groupe et ses conseils au titre de litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Les reprises de provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

Reprises utilisées	3.5 k€
Reprises non utilisées	- k€

INTEGRATION FISCALE – REGIME DE GROUPE

Société Mère : GROUPE FLO
TOUR MANHATTAN
5-6, Place de l'Iris
92 400 - COURBEVOIE

Siret Société Mère 34976337500814

Date d'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale : 1er janvier 2019

La société comptabilise une charge d'impôt égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Groupe Flo SA s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégrées fiscalement.

Au titre de l'exercice 2019, la Société KAP comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, d'un montant de 594 939 euros.

CREDITS D'IMPÔT

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le produit à recevoir au titre du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) avait été constaté au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes pour un montant de 37 k€ au 31 décembre 2018.

Ce crédit d'impôt n'existe plus en 2019.

COMPTES CONSOLIDES

La société fait partie du périmètre de consolidation de la Société Groupe Flo SA.

Elle est consolidée selon la méthode de l'intégration globale.

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Au 31 décembre 2019, la société n'emploie pas de salarié.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, relative à la formation professionnelle et au dialogue social, ouvre, pour les salariés en contrat à durée indéterminé, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de six ans plafonnée à 120 heures.

Même si le DIF est abrogé à compter du 1-1-2015, les droits acquis à ce titre ne sont pas perdus. Les heures ainsi acquises avant le 1-1-2015 obéissent au régime applicable aux heures inscrites sur le CPF à compter de cette même date. Elles peuvent être mobilisées jusqu'au 1-1-2021, le cas échéant complétées par les heures inscrites au compte, pour suivre une action de formation.
Elles sont mentionnées dans le CPF mais ne sont pas prises en compte pour le calcul du plafond de 150 heures (Loi 2014-288 du 5-3-2014 art. 1-V).

Au 31 décembre 2019, la société n'emploie pas de salarié.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de la société est essentiellement composé du chiffre d'affaires généré par :

- l'exploitation du restaurant Hippopotamus Franconville en janvier 2019,
- l'exploitation du restaurant Hippopotamus La Villette en location gérance de Juin à Juillet 2019,
- les redevances de sous-Location-Gérance du restaurant Hippopotamus LaVillette à partir d'Août 2019 à travers son activité de sous-location gérance de ce restaurant.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'élève à 2 263 k€ au 31/12/2019 contre un résultat de 4 k euros au 31/12/2018, cette variation est essentiellement due à l'indemnité d'éviction reçue pour la résiliation du bail commercial du restaurant Hippopotamus Franconville.

ENTREPRISES ET PARTIES LIEES

Postes du bilan concernant les entreprises liées (montants bruts)

En milliers d'euros (K€)	Bilan	entreprises liées
Autres participations	0	0
Autres Immos Financières	0	0
Clients	441	12
Autres créances	717	328
Fournisseurs et comptes rattachés	168	67
Dettes diverses	2	0
Dettes sur immobilisations	112	0

Le montant des intérêts sur compte courant versés par la société Mère (Groupe Flo SA) représente pour l'année 2019 un produit de 17 k€.

INFORMATION SUR LES TRANSACTIONS SIGNIFICATIVES EFFECTUEES SUR LES MARCHES DE PRODUITS DERIVES

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le début d'année 2020 s'est déroulé jusqu'au 2 mars dans la continuation positive de 2019, avec un chiffre d'affaires en progression par rapport à 2019, sans impact significatif du Covid-19.

Nous constatons depuis le 2 mars, en conséquence du Covid-19, une baisse de fréquentation dans nos restaurants, qui sont situés sur le territoire métropolitain.

Depuis le 15 mars, le restaurant d'Hippo La Villette, ainsi que tous ceux du Groupe, est fermé conformément aux mesures décidées par notre gouvernement dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus qui constitue une priorité.

Ces dernières semaines, le Groupe avait déjà pris ses responsabilités en mettant en place toutes les mesures nécessaires pour préserver la santé de ses collaborateurs et de ses clients, en ligne avec les mesures annoncées par le Président le 12 mars.

En termes de gestion financière, le Groupe a lancé, dès le 9 mars, des mesures de réduction de coûts et reporté le calendrier de certaines rénovations.

De plus, le Groupe s'est inscrit dans le dispositif d'accompagnement annoncé par le Gouvernement et a demandé, dès le 13 mars, à bénéficier, des mesures de délais de paiement sur les charges sociales et fiscales.

Pour faire face à l'absence de chiffre d'affaires du 15 mars au 15 avril 2020, le Groupe travaille sur de nouvelles mesures de réduction de coûts et d'investissements, incluant la mise en chômage partiel des collaborateurs privés d'activité.

Dans ce contexte sans précédent, et en l'absence d'horizon défini de l'ampleur et de la fin de cette pandémie, le Groupe n'est pas en mesure de communiquer précisément les conséquences de ces évènements sur son résultat et sa trésorerie, et le fera, au plus tôt, dès que la situation sera normalisée et la visibilité meilleure.