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 32405

KAP SASU
5 PLACE DE L'IRIS
92400 COURBEVOIE
0141923000



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

© Sage

Téléphone :

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	806 370	212 055	594 315	673 301
Installations techniques, matériel et outillage industriel	121 265	59 885	61 381	86 345
Autres immobilisations corporelles	81 412	31 625	49 787	62 773
Immobilisations en cours				9 264
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 009 048**	**303 565**	**705 483**	**831 683**
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	**1 009 048**	**303 565**	**705 483**	**831 683**
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	1 904		1 904	15 254
Créances clients et comptes rattachés	109 752	250	109 502	143 141
Autres créances	1 028 422		1 028 422	1 127 156
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 140 078**	**250**	**1 139 828**	**1 285 552**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	26 845		26 845	41 345
Charges constatées d'avance	110 325		110 325	92 242
TOTAL disponibilités et divers :	**137 170**		**137 170**	**133 587**
ACTIF CIRCULANT	**1 277 249**	**250**	**1 276 999**	**1 419 138**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 286 296**	**303 815**	**1 982 481**	**2 250 821**

© Sage

Bilan Passif

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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			1 605 548	1 603 342
Résultat de l'exercice			(71 898)	2 206
		TOTAL situation nette :	**1 575 670**	**1 647 568**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 575 670**	**1 647 568**
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			1 225	
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 225**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			196 559	281 845
Dettes fiscales et sociales			83 084	79 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				11 117
Autres dettes			1 777	96 614
		TOTAL dettes diverses :	**281 419**	**469 086**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			124 167	134 167
		DETTES	**406 811**	**603 253**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 982 481**	**2 250 821**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	229 308		229 308	229 994
Chiffres d'affaires nets	**229 308**		**229 308**	**229 994**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			130	196 194
PRODUITS D'EXPLOITATION			**229 438**	**426 188**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			31	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(185)	139
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			163 262	188 315
TOTAL charges externes :			**163 108**	**188 454**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			17 979	18 331
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				(3 155)
Charges sociales				1 177
TOTAL charges de personnel :				**(1 979)**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			128 871	127 235
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				250
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**128 871**	**127 485**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			161	98 099
CHARGES D'EXPLOITATION			**310 119**	**430 391**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(80 681)**	**(4 203)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(80 681)**	**(4 203)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	8 784	6 798
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 784	**6 798**
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	**8 784**	**6 798**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(71 898)**	**2 595**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		389
TOTAL DES PRODUITS	**238 221**	**432 986**
TOTAL DES CHARGES	**310 119**	**430 780**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(71 898)**	**2 206**

© Sage

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Constructions	806 370.06	212 055.08	594 314.98	673 301.00	-78 986.02	-11,73
2131000 CONSTRUCTIONS	190 503.42		190 503.42	190 503.42		
2135000 INST- GEN- AGENC- CONS	285 993.63		285 993.63	285 993.63		
2145000 AAIG CONSTRUCT- SOL A	329 873.01		329 873.01	318 748.01	11 125.00	3,49
2813100 AMORT- CONSTRUCTIONS		45 872.59	-45 872.59	-26 822.26	-19 050.33	-71,02
2813500 AMORT- INST- GEN- AGENC		66 947.45	-66 947.45	-38 348.15	-28 599.30	-74,58
2814500 AMORT- AAIG CONSTRUCT-		99 235.04	-99 235.04	-56 773.65	-42 461.39	-74,79
Inst. tech., matériel et out. industriels	121 265.40	59 884.55	61 380.85	86 344.80	-24 963.95	-28,91
2154000 MATERIEL INDUSTRIEL	112 299.40		112 299.40	112 299.40		
2154100 PETITS MATERIELS	8 966.00		8 966.00	8 156.00	810.00	9,93
2815400 AMORT- MATERIEL INDUS		52 654.27	-52 654.27	-30 194.43	-22 459.84	-74,38
2815410 AMORT- PETITS MATERIEL		7 230.28	-7 230.28	-3 916.17	-3 314.11	-84,63
Autres immobilisations corporelles	81 412.29	31 625.36	49 786.93	62 772.96	-12 986.03	-20,69
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		12 891.28	-12 891.28	-7 397.32	-5 493.96	-74,27
2818301 AMORT- MATERIEL DE BU		1 049.53	-1 049.53	-584.06	-465.47	-79,70
2818400 AMORT- MOBILIER		17 684.55	-17 684.55	-10 657.95	-7 026.60	-65,93
Immobilisations en cours				9 264.00	-9 264.00	-100,00
2311000 IMMOS corporelles en cours				9 264.00	-9 264.00	-100,00
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	1 009 047.75	303 564.99	705 482.76	831 682.76	-126 200.00	-15,17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	1 904.40		1 904.40	15 254.40	-13 350.00	-87,52
4091000 FRNS - AVANCES ET ACO	1 904.40		1 904.40	15 254.40	-13 350.00	-87,52
Créances						
Clients et comptes rattachés	109 752.28	250.00	109 502.28	143 140.98	-33 638.70	-23,50
4111100 CLIENTS CENTRAUX/ GRA	629.83		629.83	885.28	-255.45	-28,86
4111999 CLIENTS REPRISES A REG	56 523.43		56 523.43	56 523.43		
4115000 CLIENTS GROUPE	4 251.92		4 251.92		4 251.92	
4181000 CLIENTS FACTURES A ETA	48 347.10		48 347.10	85 982.27	-37 635.17	-43,77
4910000 PROVISIONS DEPREC- CO		250.00	-250.00	-250.00		
Autres créances	1 028 421.77		1 028 421.77	1 127 156.42	-98 734.65	-8,76
4011000 FOURNISSEURS	483.05		483.05		483.05	
4041000 FOURNISSEURS - DIMMOB	7 033.20		7 033.20	2 773.20	4 260.00	153,61
4096000 CONSIGNES	2 785.74		2 785.74	2 785.74		
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 SOU	964.00		964.00	0.32	963.68	301150,00
4458600 ETAT - TVA FACTURES NON	16 535.19		16 535.19	16 768.79	-233.60	-1,39
4458620 ETAT - TVA S/FNP IMMO &				1 852.80	-1 852.80	-100,00
4458650 ETAT - TVA S/FNP GROUPE	1 347.60		1 347.60	5 464.00	-4 116.40	-75,34
4487000 ETAT - PRODUITS A RECE	20.00		20.00	20.00		
4510000 COMPTE COURANT GROU	904 515.48		904 515.48	1 002 780.21	-98 264.73	-9,80
4518000 INT- COUR- CPTE COUR-	4 531.72		4 531.72	4 505.57	26.15	0,58
4670000 DEBITEURS DIVERS	87 963.60		87 963.60	87 963.60		
Divers						

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
Disponibilités	26 845.29		26 845.29	41 344.72	-14 499.43	-35,07
5122000 BICS REMISES CB	564.90		564.90	949.00	-384.10	-40,47
5123000 BNP Dépenses	1 644.92		1 644.92	11 859.16	-10 214.24	-86,13
5125000 CREDIT LYONNAIS (SIEGE)	24 635.47		24 635.47	28 536.56	-3 901.09	-13,67
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	110 324.89		110 324.89	92 241.78	18 083.11	19,60
4860000 CHARGES C.A AUTRES FR	821.88		821.88	821.88		
4861101 CCA TELEPHONIE	558.06		558.06	251.40	306.66	121,98
4861102 CCA EDF	14 946.55		14 946.55	1 168.50	13 778.05	1179,12
4861103 CCA LOYER	91 021.50		91 021.50	90 000.00	1 021.50	1,14
4861117 CCA EAU	2 976.90		2 976.90		2 976.90	
TOTAL (III)	**1 277 248.63**	**250.00**	**1 276 998.63**	**1 419 138.30**	**-142 139.67**	**-10,02**
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	2 286 296.38	303 814.99	1 982 481.39	2 250 821.06	-268 339.67	-11,92

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	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	1 605 547.70	1 603 341.66	2 206.04	0,14
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 605 547.70	1 603 341.66	2 206.04	0,14
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-71 897.71	2 206.04	-74 103.75	-3359,13
TOTAL (I)	**1 575 670.48**	**1 647 568.19**	**-71 897.71**	**-4,36**
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	1 224.75		1 224.75	
5125300 LCL Salaires	1 224.75		1 224.75	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 558.82	281 845.30	-85 286.48	-30,26
4011000 FOURNISSEURS		73 309.14	-73 309.14	-100,00
4011999 FOURNISSEURS REPRISES A REGULARISER	3 243.82	3 243.82		
4081000 FRNS - F- N- P- ACHATS L/S	21 900.60	24 179.54	-2 278.94	-9,43
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	90 000.00	75 000.00	15 000.00	20,00
4085002 FRNS - F- N- P- GROUPE HOLDING	8 085.60	32 784.00	-24 698.40	-75,34
Dettes fiscales et sociales	83 083.78	79 510.06	3 573.72	4,49
4210000 PERSONNEL RENUMERATIONS DUES	1 538.37	1 538.37		
4211000 PERSONNEL S-T-C NON RECLAMES	2 607.05	2 607.05		
4310000 SECURITE SOCIALE	12 442.01	12 442.01		
4370000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 307.03	3 307.03		
4370100 RETRAITE EMPLOYES ET T1 CADRES	1 986.47	1 986.47		
4370500 PREVOYANCE EMPLOYES	4 568.53	4 568.53		
4373000 FORMATION PROFESSIONNELLE - LEGAL 1		1 378.17	-1 378.17	-100,00
4373100 FORMATION PROFESSIONNELLE - PLAN EN		71.94	-71.94	-100,00
4374000 ORGANISME SUBVENTION CONSTRUCTION	3 003.23	3 003.23		
4455100 ETAT - TVA A DECAISSER	3 539.00		3 539.00	
4458700 ETAT - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	9 057.85	15 330.38	-6 272.53	-40,92
4486100 ETAT - PROVIS- TAXES FONC- VOIRIE	26 298.24	16 717.88	9 580.36	57,31
4486520 ETAT - CET - COTISATION FONCIERE DE	3 255.00	3 265.00	-10.00	-0,31
4486530 ETAT - CVAE - COTISATION S/VA DES E	11 481.00	13 294.00	-1 813.00	-13,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 116.80	-11 116.80	-100,00
4084000 FRNS - F- N- P- IMMOBILISATIONS		11 116.80	-11 116.80	-100,00
Autres dettes	1 776.79	96 613.98	-94 837.19	-98,16
4671000 CREDITEURS DIVERS		94 837.19	-94 837.19	-100,00
4676999 COMPENSATION PROGR.FIDELITE AP/AR ¿	1 776.79	1 776.79		
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	124 166.77	134 166.73	-9 999.96	-7,45
4870000 PRODUITS CONSTATES DAVANCE	124 166.77	134 166.73	-9 999.96	-7,45
TOTAL (IV)	**406 810.91**	**603 252.87**	**-196 441.96**	**-32,56**
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**1 982 481.39**	**2 250 821.06**	**-268 339.67**	**-11,92**

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	229 307.62	229 993.87	-686.25	-0,30
7061110 C-A PROGRAMME FIDELITE NON SOUMIS S		-896.45	896.45	100,00
7083501 REDEVANCES LOCATION GERANCE EXTERNE	208 406.04	220 890.36	-12 484.32	-5,65
7088000 REFACT- FRAIS GENERAUX TX NORMAL	9 999.96	9 999.96		
7088630 REFACT TAXEX LOCALES ET AUTRES TX N	10 901.62		10 901.62	
Chiffres d'affaires nets	229 307.62	229 993.87	-686.25	-0,30
Autres produits	130.19	196 194.05	-196 063.86	-99,93
7580000 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	130.19	1.05	129.14	12299,05
7581600 INDEMNITE ASSURANCE - COVID 19		196 193.00	-196 193.00	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	**229 437.81**	**426 187.92**	**-196 750.11**	**-46,17**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	31.42		31.42	
6081000 TRANSPORTS SUR ACHATS	31.42		31.42	
Achat mat. 1ère et autres appro.	-185.27	138.76	-324.03	-233,52
6011000 ACHATS DE MATIERES PREMIERES	-185.27	138.76	-324.03	-233,52
Autres achats et charges externes	163 262.15	188 315.10	-25 052.95	-13,30
6061200 ELECTRICITE		14 693.20	-14 693.20	-100,00
6061600 EAU		3 813.41	-3 813.41	-100,00
6063300 ACHATS ARTICLES DE PRESENTATION ET	2.20		2.20	
6063500 ACHAT FOURNIT- ET PETIT EQUIPT		52.70	-52.70	-100,00
6063800 AUTRES ACHATS & PETITS EQUIP.DIVERS	600.00		600.00	
6065000 VAISSELLE		405.94	-405.94	-100,00
6111000 SOUS TRAITANCE DIVERSES	4 575.99	-791.85	5 367.84	677,89
6115000 Prestation de groupe /Holding (prov	25 376.31	27 320.00	-1 943.69	-7,11
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	-22 500.00		-22 500.00	
6132501 REDEVANCES LOCATION GERANCE EXTERNE	148 000.00	120 000.00	28 000.00	23,33
6152000 ENTRETIEN ET DEPANNAGES IMMOBILIER	5 714.26	19 693.72	-13 979.46	-70,98
6226000 HONORAIRES	-173.39	2 412.97	-2 586.36	-107,19
6261800 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 105.68	250.86	854.82	340,76
6278000 SERVICES BANCAIRES	561.10	464.15	96.95	20,89
Impôts, taxes et versements assimilés	17 978.89	18 330.72	-351.83	-1,92
6333000 FORMATION PROFESSIONNELLE- LEGAL 1%	-1 378.17		-1 378.17	
6333100 FORMATION PROFESSIONNELLE - PLAN EN	-71.94		-71.94	
6351120 CET - cotisation foncière des entre	780.00	334.00	446.00	133,53
6351130 CVAE - cotisation s/ V.A des entrep	915.00	1 808.00	-893.00	-49,39
6351300 TAXES VOIRIE TERRASSES ENSEIGNES	17 734.00	16 188.72	1 545.28	9,55
Salaires et traitements		-3 155.20	3 155.20	100,00
6412800 PROVISION CONGES A PAYER		-3 155.20	3 155.20	100,00
Charges sociales		1 176.64	-1 176.64	-100,00
6458000 PROVISION CHARGES SUR PROV- SALAIRE		1 176.64	-1 176.64	-100,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	128 871.00	127 235.43	1 635.57	1,29
6811200 DOT- AMTS IMMOB- CORPORELLES	128 871.00	127 235.43	1 635.57	1,29
Sur actif circulant : dot aux prov.		250.00	-250.00	-100,00
6817410 DOT- PROV- DEPRECIATION CLIENTS		250.00	-250.00	-100,00
Autres charges	160.97	98 099.08	-97 938.11	-99,84
6580000 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	160.97	2.58	158.39	6139,15
6581600 INDEMNITE ASSURANCE A REVERSER- COV		98 096.50	-98 096.50	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	**310 119.16**	**430 390.53**	**-120 271.37**	**-27,94**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-80 681.35**	**-4 202.61**	**-76 478.74**	**-1819,79**
Opérations en commun				

Détail des Comptes

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
Produits financiers				
Produits financiers de participations	8 783.64	6 797.65	1 985.99	29,22
7617500 REVENUS DES COMPTES COURANTS	8 783.64	6 797.65	1 985.99	29,22
Total des produits financiers (V)	**8 783.64**	**6 797.65**	**1 985.99**	**29,22**
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**8 783.64**	**6 797.65**	**1 985.99**	**29,22**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	**-71 897.71**	**2 595.04**	**-74 492.75**	**-2870,58**

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 14.10

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Impôts sur les bénéfices * (X)		389.00	-389.00	-100,00
6951000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		389.00	-389.00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**238 221.45**	**432 985.57**	**-194 764.12**	**-44,98**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**310 119.16**	**430 779.53**	**-120 660.37**	**-28,01**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	**-71 897.71**	**2 206.04**	**-74 103.75**	**-3359,13**

Annexe

© Sage

Immobilisations

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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		11 125
Constructions installations générales	285 994		
Installations techniques et outillage industriel	120 455		810
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	9 264		1 861
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 006 377**		**13 796**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 006 377**		**13 796**

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			329 873	
Constructions installations générales			285 994	
Install. techn., matériel et out. industriels			121 265	
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	11 125			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 125**		**1 009 048**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	**11 125**		**1 009 048**	

© Sage

Amortissements

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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	26 822	19 050		45 873
Constructions sur sol d'autrui	56 774	42 461		99 235
Constructions installations générales	38 348	28 599		66 947
Installations techn. et outillage industriel	34 111	25 774		59 885
Inst. générales, agencements et divers	7 397	5 494		12 891
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	11 242	7 492		18 734
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**174 694**	**128 871**		**303 565**
TOTAL GÉNÉRAL	**174 694**	**128 871**		**303 565**

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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	109 752	109 752	
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	17 883	17 883	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers	964	964	
Groupe et associés	909 047	909 047	
Débiteurs divers	98 266	98 266	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 138 174**	**1 138 174**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 325	110 325	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 248 499**	**1 248 499**	

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	1 225		1 225	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	196 559	196 559		
Personnel et comptes rattachés	4 145	4 145		
Sécurité sociale et autres organismes	25 307	25 307		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 597	12 597		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 034	41 034		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 777	1 777		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	124 167	124 167		
TOTAL GÉNÉRAL	**406 811**	**405 586**	**1 225**	

© Sage

Composition du Capital Social

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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	3 280			3 280
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	1 603 342	2 206		1 605 548
Résultat de l'exercice	2 206		74 104	(71 898)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 647 028**	**2 206**	**74 104**	**1 575 130**

© Sage

Charges à Payer

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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	193 315
Dettes fiscales et sociales	41 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**234 349**

© Sage

Produits à Recevoir

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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	48 347
Personnel	
Organismes sociaux	1 019
État	20
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**49 386**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 325	124 167
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**110 325**	**124 167**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
Devise d'édition EURO

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

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 09/03/22
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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, d'un montant de (71 898) €, en totalité au compte « Report à nouveau » dont le montant est ainsi porté de 1 605 548 € à 1 533 650 €.

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 2021	-	-	-
Comptes clos le 31 12 2020	-	-	-
Comptes clos le 31 12 2019	-	-	-

[…]

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

Exercice clos le 31 décembre 2021
KAP S.A.S.
5/6 Place De l'Iris 92400 - Tour Manhattan - Courbevoie
Ce rapport contient 30 pages
Référence : ER-221-176

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 92400 - Tour Manhattan - Courbevoie
Capital social : €.38 200

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

Opinion avec réserve

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KAP S.A.S. relatifs à l'exercice clos les 31 décembre 2021, 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 de l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation des réserves

Dans notre rapport du 23 juin 2022 relatif aux exercices 2020 et 2019, nous avions formulé des réserves en raison des anomalies suivantes relevées et non corrigées. Cette situation subsiste à la clôture de l'exercice 2021.

- Le poste « débiteurs divers » dont le solde s'élève à 87 964 euros au 31 décembre 2021 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 2021, 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 2021 ;

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

- Les créances clients dont le montant s'élève à 14 146 euros au 31 décembre 2021inclus 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 » ;

  Il résulte des réserves présentées ci-dessus que le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est surévalué de 15 565 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 2021 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 de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 ;

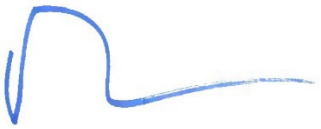
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

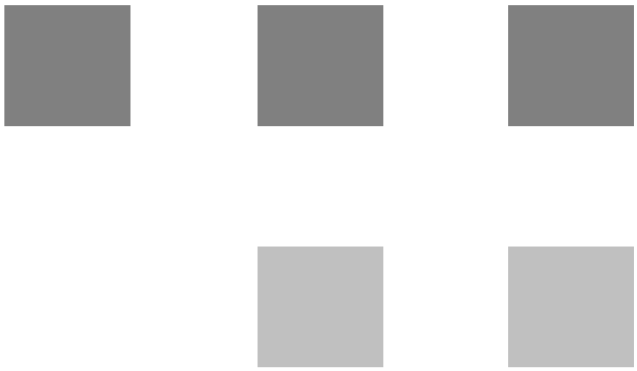
Paris La Défense, le 23 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Eric Ropert
Associé

Bilan et Compte de résultat



© Sage

Bilan Actif

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	806 370	212 055	594 315	673 301
Installations techniques, matériel et outillage industriel	121 265	59 885	61 381	86 345
Autres immobilisations corporelles	81 412	31 625	49 787	62 773
Immobilisations en cours				9 264
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 009 048**	**303 565**	**705 483**	**831 683**
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	**1 009 048**	**303 565**	**705 483**	**831 683**
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	1 904		1 904	15 254
Créances clients et comptes rattachés	109 752	250	109 502	143 141
Autres créances	1 028 422		1 028 422	1 127 156
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 140 078**	**250**	**1 139 828**	**1 285 552**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	26 845		26 845	41 345
Charges constatées d'avance	110 325		110 325	92 242
TOTAL disponibilités et divers :	**137 170**		**137 170**	**133 587**
ACTIF CIRCULANT	**1 277 249**	**250**	**1 276 999**	**1 419 138**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 286 296**	**303 815**	**1 982 481**	**2 250 821**

© Sage

Bilan Passif

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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			1 605 548	1 603 342
Résultat de l'exercice			(71 898)	2 206
		TOTAL situation nette :	**1 575 670**	**1 647 568**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 575 670**	**1 647 568**
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			1 225	
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 225**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			196 559	281 845
Dettes fiscales et sociales			83 084	79 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				11 117
Autres dettes			1 777	96 614
		TOTAL dettes diverses :	**281 419**	**469 086**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			124 167	134 167
		DETTES	**406 811**	**603 253**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 982 481**	**2 250 821**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	229 308		229 308	229 994
Chiffres d'affaires nets	**229 308**		**229 308**	**229 994**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			130	196 194
PRODUITS D'EXPLOITATION			**229 438**	**426 188**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			31	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(185)	139
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			163 262	188 315
TOTAL charges externes :			**163 108**	**188 454**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			17 979	18 331
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				(3 155)
Charges sociales				1 177
TOTAL charges de personnel :				**(1 979)**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			128 871	127 235
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				250
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**128 871**	**127 485**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			161	98 099
CHARGES D'EXPLOITATION			**310 119**	**430 391**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(80 681)**	**(4 203)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(80 681)**	**(4 203)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	8 784	6 798
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 784	**6 798**
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	**8 784**	**6 798**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(71 898)**	**2 595**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		389
TOTAL DES PRODUITS	**238 221**	**432 986**
TOTAL DES CHARGES	**310 119**	**430 780**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(71 898)**	**2 206**

© Sage

Annexe

© Sage

Immobilisations

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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		11 125
Constructions installations générales	285 994		
Installations techniques et outillage industriel	120 455		810
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	9 264		1 861
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 006 377**		**13 796**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 006 377**		**13 796**

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			329 873	
Constructions installations générales			285 994	
Install. techn., matériel et out. industriels			121 265	
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	11 125			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 125**		**1 009 048**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	**11 125**		**1 009 048**	

© Sage

Amortissements

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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	26 822	19 050		45 873
Constructions sur sol d'autrui	56 774	42 461		99 235
Constructions installations générales	38 348	28 599		66 947
Installations techn. et outillage industriel	34 111	25 774		59 885
Inst. générales, agencements et divers	7 397	5 494		12 891
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	11 242	7 492		18 734
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**174 694**	**128 871**		**303 565**
TOTAL GÉNÉRAL	**174 694**	**128 871**		**303 565**

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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	109 752	109 752	
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	17 883	17 883	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	20	20	
État - Divers	964	964	
Groupe et associés	909 047	909 047	
Débiteurs divers	98 266	98 266	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 138 174**	**1 138 174**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 325	110 325	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 248 499**	**1 248 499**	

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	1 225		1 225	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	196 559	196 559		
Personnel et comptes rattachés	4 145	4 145		
Sécurité sociale et autres organismes	25 307	25 307		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 597	12 597		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 034	41 034		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 777	1 777		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	124 167	124 167		
TOTAL GÉNÉRAL	**406 811**	**405 586**	**1 225**	

© Sage

Composition du Capital Social

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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	1 603 342	2 206		1 605 548
Résultat de l'exercice	2 206		74 104	(71 898)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 647 568**	**2 206**	**74 104**	**1 575 670**

© Sage

Charges à Payer

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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	193 315
Dettes fiscales et sociales	41 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**234 349**

© Sage

Produits à Recevoir

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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	48 347
Personnel	
Organismes sociaux	1 019
État	20
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**49 386**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 325	124 167
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**110 325**	**124 167**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

KAP SASU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 12/05/22
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 2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Activité

L'année 2021 a été encore fortement impactée par la crise liée à la Covid-19, faisant suite à une année 2020 également très touchée :

- Fermeture totale des restaurants depuis le 29 octobre 2020 au soir jusqu'au 18 mai 2021 ;
- A compter du 19 mai 2021 : ouverture uniquement des terrasses avec une limite de six clients par table et couvre-feu à 21 heures ;
- A compter du 9 juin 2021 : réouverture des restaurants en intérieur avec une limite de six clients par table et couvre-feu repoussé à 23 heures ;
- A compter du 20 juin 2021 : levée du couvre-feu et maintien de la limite de six clients par table ;
- Le restaurant en sous-Location-Gérance Hippopotamus La Villette à ré-ouvert le 9 juin 2021 ;
- Depuis le 30 juin 2021 : suppression de la limite de six clients par table ;
- Le pass sanitaire dans les restaurants a été mis en place à partir du 9 août 2021 ;
- A compter du 15 octobre 2021 : arrêt de la gratuité des tests PCR et antigéniques ;
- Nouvelles annonces gouvernementales le 9 novembre 2021 suite à la propagation du variant Omicron : intégration d'une dose de rappel (3ème dose) dans le schéma vaccinal anti Covid ;
- Mesures sanitaires mises en place au cours du mois de décembre 2021 :
    - Interdiction de danser dans les restaurants à compter du 10 décembre 2021 pénalisant les animations de fin d'année et les privatisations ;
    - Annonce de la mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire (effective le 24 janvier 2022).

Impact COVID-19

Le restaurant en sous-Location-Gérance Hippopotamus La Villette, par conséquent a été fermé du 14 mars au 21 juin 2020 puis à partir du 29 octobre 2020 jusqu'au 9 juin 2021, ce qui représente une activité pour notre sous-Locataire-Gérant :

- En 2020 de 7 mois, soit de janvier à mi-mars 2020, et de mi-juin à octobre 2020
- En 2021 de 6 $^{1/2}$ mois, soit de mi-juin à décembre 2021.

La crise sanitaire a eu les impacts suivants dans les comptes au 31 décembre 2021 de la société KAP SASU :

- Le Chiffre d'Affaires Net est passé de 230 K€ au 31 décembre 2020 à 229 K€ au 31 décembre 2021, soit une diminution de 1 k€, soit -0.3 %

- Pour rappel, une indemnité d'assurance a été constatée en autres produits au 31 décembre 2020

- Les charges externes sont passées de 188 K€ au 31 décembre 2020 à 163 K€ au 31 décembre 2021, soit une diminution de 25 K€, soit -13.4 %

- Le résultat d'exploitation s'établit donc à -4 K€ au 31 décembre 2020 contre -81 K€ au 31 décembre 2021

- Le résultat net s'établit donc à 2 K€ au 31 décembre 2020 contre -72 K€ au 31 décembre 2021.

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 2020.

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 2021 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 depuis le 31 décembre 2019.

STOCKS

La société ne détient plus de stocks de marchandises et de matières premières depuis le 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 124 k€ au 31 décembre 2021.

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 selon la méthode de l'impôt éligible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, et transmet ses déficits qui restent utilisables par la société dans l'intégration fiscale, à sa société mère.

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 2021, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt, son résultat fiscal étant déficitaire.

La Société a en effet transféré 72 K€ de déficits à sa société mère au titre de l'exercice 2021.

Au 31 décembre 2021, les déficits reportables cumulés, utilisables dans l'intégration fiscale et transférés à la société mère, s'élèvent par conséquent à 72 K€.

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 2021, 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.

ENTREPRISES ET PARTIES LIEES

Poste du bilan concernant les entreprises liées (montants bruts)

En milliers d'euros	Bilan	entreprises liées
Autres participations	NS	-
Autres Immos Financières	NS	-
Clients	110	4
Autres créances	1 028	909
Fournisseurs	197	8
Dettes diverses	2	-

Le montant des intérêts sur compte courant dûs par la société Mère (Groupe Flo SA) représente pour l'année 2021 un produit de 9 k€.

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

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les événements suivants ont impacté l'activité de la Société, à travers son activité de mise en sous-location gérance, début 2022 :

- Du 10 décembre 2021 au 16 février 2022 : interdiction de danser dans les bars et les restaurants ;
- Du 3 janvier 2022 au 1er février 2022 : obligation d'un nombre minimal de 3 jours de télétravail par semaine (dans la mesure du possible) ;
- Du 3 janvier 2022 au 16 février 2022 : interdiction de consommer debout dans les bars et les restaurants ;
- A partir du 24 janvier 2022 : le pass sanitaire devient le pass vaccinal ;

- Depuis le 28 février 2022 : levée de l'obligation du port du masque dans les lieux clos soumis au pass vaccinal (bars, restaurants, cinémas, etc..).

Le conflit russo-ukrainien qui a éclaté en février 2022 et qui perdure aura certainement pour conséquence l'augmentation du coût des matières premières et énergies et donc corrélativement l'augmentation des coûts d'approvisionnement de la société.