RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 31891
Numéro SIREN : 844 802 348
Nom ou dénomination : KAMI

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 73463

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

DocuSigned by:
Christian Kempf
EF66FD994729462...

# Etats Comptables

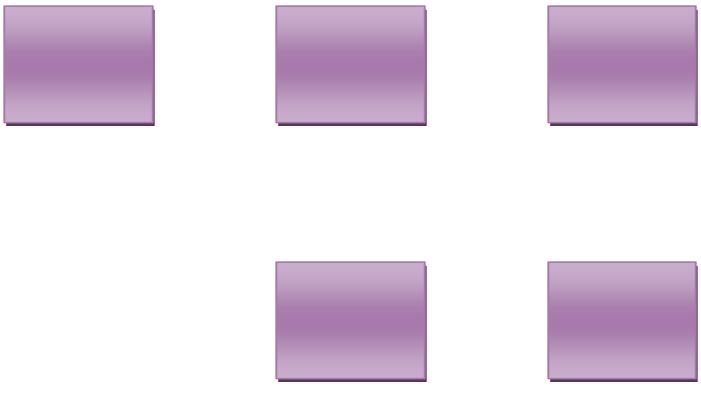
31/12/2020

BPCE SERVICES

88, avenue de France – 75641 Paris Cedex 13
www.bpceservices.fr

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Bilan



BPCE SERVICES

# Bilan Actif

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | BRUT | Dépréciations | 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 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 133 690 803 | 12 589 217 | 121 101 586 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **133 690 803** | **12 589 217** | **121 101 586** | |
| 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** | **133 690 803** | **12 589 217** | **121 101 586** | |
| 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 | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 986 489 | | 2 986 489 | |
| Autres créances | 4 393 686 | | 4 393 686 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **7 380 174** | | **7 380 174** | |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 25 264 | | 25 264 | 11 575 |
| Charges constatées d'avance | 5 473 792 | | 5 473 792 | |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **5 499 056** | | **5 499 056** | **11 575** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **12 879 230** | | **12 879 230** | **11 575** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **146 570 034** | **12 589 217** | **133 980 816** | **11 575** |

# Bilan Passif

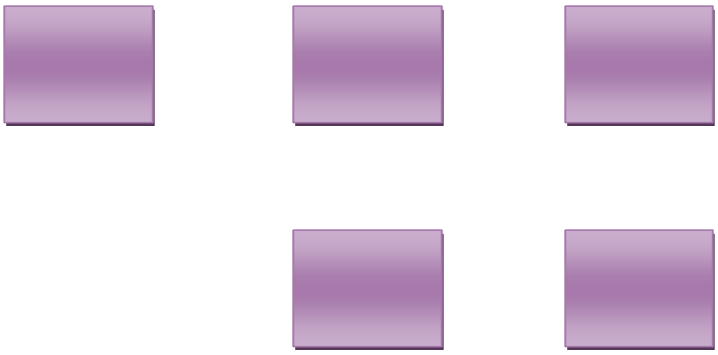
**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 2 823 507 | 16 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | (6 165) | (2 546) |
| **Résultat de l'exercice** | (10 792 097) | (3 619) |
| **TOTAL situation nette :** | **(7 974 754)** | **9 835** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | 10 549 576 | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **2 574 821** | **9 835** |
| 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 | 105 027 646 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| **TOTAL dettes financières :** | **105 027 646** | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 655 | 1 740 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 604 728 | |
| **TOTAL dettes diverses :** | **610 640** | **1 740** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 25 767 709 | |
| **DETTES** | **131 405 995** | **1 740** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **133 980 816** | **11 575** |

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Compte de Résultat



BPCE SERVICES

# Compte de Résultat (Première Partie)

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | 13 145 642 | 13 145 642 | |
| **Chiffres d'affaires nets** | | **13 145 642** | **13 145 642** | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | 0 | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **13 145 642** | |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 4 303 830 | 3 619 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **4 303 830** | **3 619** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 257 | |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 12 589 217 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **12 589 217** | |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **16 893 304** | **3 619** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(3 747 662)** | **(3 619)** |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

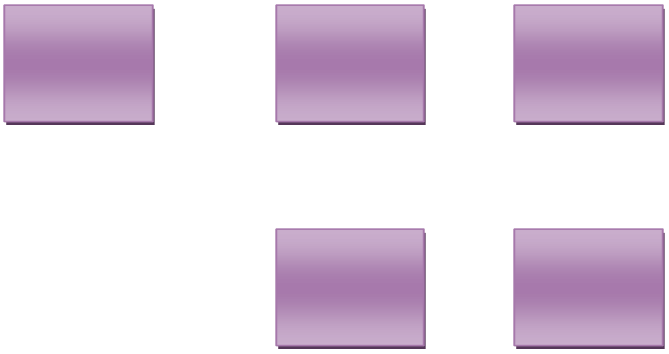
**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(3 747 662)** | **(3 619)** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| 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 | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 886 645 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **886 645** | |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(886 645)** | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(4 634 307)** | **(3 619)** |
| 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 exceptionelles aux amortissements et provisions | 10 549 576 | |
| | **10 549 576** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **(10 549 576)** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (4 391 786) | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **13 145 642** | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **23 937 739** | **3 619** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(10 792 097)** | **(3 619)** |

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Annexe



BPCE SERVICES

# Immobilisations

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | 133 690 803 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **133 690 803** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **133 690 803** |

| 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 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | 133 690 803 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **133 690 803** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **133 690 803** | |

# Amortissements

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | 12 589 217 | | 12 589 217 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **12 589 217** | | **12 589 217** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **12 589 217** | | **12 589 217** |

| 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 | 12 589 217 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **12 589 217** | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **12 589 217** | | |

| MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Dotations** | **Reprises** |
| 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 | 10 549 576 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | |
| Emballages récupérables et divers | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **10 549 576** | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **10 549 576** | |

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **RUBRIQUES** | **Montant net début exercice** | **Augmentations** | **Dotations de l'exercice aux amortissements** | **Montant net fin exercice** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursem. des obligations | | | | |

**VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | |
|---|---|---|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | | | |
| Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | | |
| **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 | | 10 549 576 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL III** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)** | | **10 549 576** | |

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | REPRISES | | | Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Colonne 4 Différentiel de durée | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. **TOTAL I** | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | 10 549 576 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL III** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)** | | | | |

| | |
|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | **10 549 576** |

# Charges à Payer

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | 173 317 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 200 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 604 728 |
| **TOTAL** | **782 502** |

ICNE EMPRUNT COMM : 173 317,21 €
FNP CAC MAZARS : 4 200 €
CVAE 2020 : 257 €
REBATE : 604 728,07 €

# Produits à Recevoir

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 5 473 792 | 25 767 709 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **5 473 792** | **25 767 709** |

CCA - PRIME AFIC ECH 21.01.2030 : 5 473 791,69 €
PCA - INITIAL RENT ECH 21.01.2030 : 25 070 861.87 €
PCA - LOYER ECH 21.01.2021 : 696 847.34 €

# État des Échéances des Créances et Dettes

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | 2 986 489 | 2 986 489 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 1 900 | 1 900 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 4 391 786 | | 4 391 786 |
| Débiteurs divers | | | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **7 380 174** | **2 988 388** | **4 391 786** |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 5 473 792 | 604 282 | 4 869 509 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **12 853 966** | **3 592 671** | **9 261 295** |

| 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 | 105 027 646 | 11 110 315 | 44 702 474 | 49 214 857 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 655 | 5 655 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 257 | 257 | | |
| Dettes sur immo. et comptes ratachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 604 728 | 604 728 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 25 767 709 | 3 464 560 | 11 070 850 | 11 232 300 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **131 405 995** | **15 185 515** | **55 773 324** | **60 447 157** |

# Provisions Inscrites au Bilan

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | 10 549 576 | | 10 549 576 |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | **10 549 576** | | **10 549 576** |
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **10 549 576** | | **10 549 576** |

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

**KAMI**

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

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| | | |
| **TOTAL** | | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 10 549 576 | 68725000 |
| **TOTAL** | **10 549 576** | |

# Composition du Capital Social

**KAMI**

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

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 16000 | 1 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | 2807507 | 1 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 2823507 | 1 |

BPCE SA détient 100% du capital social

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| POSTES | Montant concernant les entreprises | |
|---|---|---|
| | **Liées** | **Avec laquelle la société a un lien de participation** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| **TOTAL des immobilisations** | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | |
| CRÉANCES | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | | 4 391 786 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | |
| **TOTAL des créances** | | **4 391 786** |
| DISPONIBILITÉS | | |
| **TOTAL des disponibilités** | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 15 728 882 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL des dettes** | | **15 728 882** |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | | |

**KAMI**
**Société par Actions Simplifiée à capital variable**
**au capital de 2 823 507 euros**
**Siège social : 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS**
**844 802 348 RCS PARIS**

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**DU 30 JUIN 2021**

---

Le trente juin deux mille vingt et un,

**BPCE**, Société Anonyme à directoire et conseil de surveillance, au capital de 173 613 700 euros dont le siège social est situé au 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le n° 493 455 042, représentée par son Président du Directoire Monsieur Laurent MIGNON,

Associé Unique de la Société **KAMI**,

s'est réuni, conformément à l'article 18 des statuts, sur convocation verbale du Président.

Le Cabinet MAZARS, Commissaire aux comptes titulaire, convoqué dans les mêmes conditions que l'Associé Unique conformément à l'article 18 des statuts, est absent et excusé.

## I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

En sa qualité de Président de la Société, BPCE représenté par Christian KEMPF, Associé Unique, a établi les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

## II - A PRIS LES DECISIONS CI-APRES RELATIVES A :

- Rapport de gestion du Président concernant l'exercice social clos le 31 décembre 2020 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat ;
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

### PREMIERE DECISION
(Approbation des comptes de l'exercice clos 31 décembre 2020)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 10 792 096,76 €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

L'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

**DEUXIEME DECISION**
(Affectation du résultat)

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 10 792 096,76 euros augmentée du report à nouveau négatif antérieur s'élevant à 6 164,61 euros ; de la manière suivante :

**Origine :**
- Report à nouveau antérieur : (6 164,61) euros,
- Résultat de l'exercice : (10 792 096,76) euros.

**Affectation :**
- au **Report à nouveau** qui, après affectation, ressortira à (10 798 261,37) euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a jamais été distribué de dividende.

**TROISIEME DECISION**
(Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

**QUATRIEME DECISION**
(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

DocuSigned by:
1727D1257107430...

**BPCE**
Représenté par Monsieur Laurent MIGNON
Associé Unique

**KAMI**
**Société par Actions Simplifiée à capital variable**
**au capital de 2 823 507 euros**
**Siège social : 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS**
**844 802 348 RCS PARIS**

---

# RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

---

BPCE, Associé Unique et Président de la Société KAMI, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

## ACTIVITÉ DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le 13 décembre 2019, l'Associé Unique a pris les décisions suivantes :il a été approuvé le projet d'acquisition et de mise en location d'un aéronef du constructeur Boeing de type 777, le titre, le préambule, la forme et la dénomination sociale de la société ainsi que l'objet social ont été modifiés. Des modifications statutaires ont été actées.

**Activation de l'opération de financement et augmentation de capital :**

Par décisions du 17 Janvier 2020, BPCE SA associé unique approuve l'opération d'acquisition et de mise en location au loueur financier Turk Hava Yollari par KAMI d'un aéronef du constructeur BOEING de type 777.

L'Associé Unique décide de procéder à une augmentation en numéraire du capital de la société d'un montant de 2 807 507 euros par la création de 2 807 507 actions nouvelles, d'un euro de valeur nominale chacune. Le capital social de la société est ainsi porté de 16 000 euros à 2 823 507 euros, divisé en 2 823 507 actions d'un euro de valeur nominale chacune.

Le contrat de crédit-bail signé a pris effet le 21 Janvier 2020. L'amortissement de l'actif et du financement ont débuté à la même date.

La première échéance du loyer du contrat est le 21 Avril 2020.

**Impact de la crise Covid :**

Les opérations de lease avec Turkish Airlines n'ont pas fait l'objet de retard de paiement ou de demandes d'aménagement. La compagnie a géré de manière active la crise Covid d'une part en réduisant fortement les coûts pour abaisser le point mort, d'autre part en transformant une partie de l'activité en transport cargo qui connaît une forte activité. Enfin, la compagnie bénéficie du soutien du gouvernement. L'évolution de la situation permet d'anticiper une sortie de crise favorable.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

## ACTIVITÉ EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## DIFFICULTES RENCONTREES

Aucune difficulté particulière n'est à signaler.

## PERSPECTIVES D'AVENIR

La location de l'aéronef du constructeur Boeing de type 777 à la compagnie aérienne turque TURKISH AIRLINES devrait se poursuivre conformément aux contrats signés.

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant.

## INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

L'article L. 441-14 du Code de commerce dispose que les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier dans leur rapport de gestion des informations sur les délais de paiement à l'égard de leurs clients et de leurs fournisseurs suivant les modalités de l'article D.441-6 du Code de commerce modifié par les décrets n° 2015-1553 du 27 novembre 2015, n° 2017-350 du 20 mars 2017 et n°2021-211 du 24 février 2021.

| | Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures **reçues** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures **émises** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) |
| **(A) Tranche de retard de paiement** | | | | | | | | | | | | |
| Nombres de factures concernées | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC) | | | | | | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées** | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures exclues | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)** | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | - Délais contractuels : NA<br>- Délais légaux : 90j<br><br>Ce tableau ne contient pas les Factures non parvenues | | | | | | - Délais contractuels : NA<br>- Délais légaux : 90j | | | | | |

## RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

- Le chiffre d'affaires réalisé au cours de cet exercice est de 13 145 642 euros, contre un montant nul au titre de l'exercice précédent.
- Le total des produits d'exploitation est de 13 145 642 euros, contre un montant nul au titre de l'exercice précédent.
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 16 893 304 euros, contre un montant de 3 619 euros au titre de l'exercice précédent.
- Le résultat d'exploitation ressort à (3 747 662) euros, contre un montant de (3 619) euros au titre de l'exercice précédent.

Au cours de cet exercice, la société n'a employé aucun salarié.

Compte tenu d'un résultat financier de (886 645) euros, contre un montant nul au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (4 634 307) euros, contre un montant de (3 619) euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est de (10 549 576) euros contre un montant nul au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice se solde par une perte comptable de 10 792 097 euros contre une perte de 3 619 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la société s'élevait à 133 980 816 euros contre 11 575 euros au titre de l'exercice précédent.

## COMPTES ANNUELS ET RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 fait apparaître une perte de 10 792 096,76 euros.

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 10 792 096,76 euros augmentée du report à nouveau négatif antérieur s'élevant à 6 164,61 euros ; de la manière suivante :

**Origine :**
- Report à nouveau antérieur : (6 164,61) euros,
- Résultat de l'exercice : (10 792 096,76) euros.

**Affectation :**
- au **Report à nouveau** qui, après affectation, ressortira à (10 798 261,37) euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

## DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne font apparaître aucune dépense non déductible fiscalement.

En outre, il est précisé que la Société n'a aucune réintégration individuelle au titre des charges financières à effectuer, dès lors que d'une part, le montant de ses charges financières nettes tel que déterminé en vertu de l'article 212 bis du CGI est inférieur à 3 M€ et que d'autre part, le Groupe d'intégration n'aura pas de réintégration au titre de l'article 223 B bis du CGI à effectuer en 2020.

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

Au titre de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, il est rappelé qu'il ne sera pas établi de rapport spécial tant que la Société sera détenue par un Associé Unique.

Le 12 juin 2021

DocuSigned by:
Christian Kempf
EF66FD994729462...

**BPCE**
Représenté par Christian KEMPF
Président

MAZARS
61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

# KAMI

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

**KAMI**
Siège social : 50 avenue Pierre Mendès France, 75013 Paris
SASU au capital de 2 823 507 €
RCS Paris 844 802 348

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

À l'associé unique de la société KAMI,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KAMI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31 mars 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 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 de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- L'évaluation, dans un contexte de crise sanitaire ayant fortement impacté le trafic aérien, du risque que la compagnie aérienne locataire de l'avion porté à l'actif de la société ne fasse défaut.

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.

# Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## 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 ses 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.

Fait à Paris-La Défense, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Jean LATORZEFF

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Etats Comptables

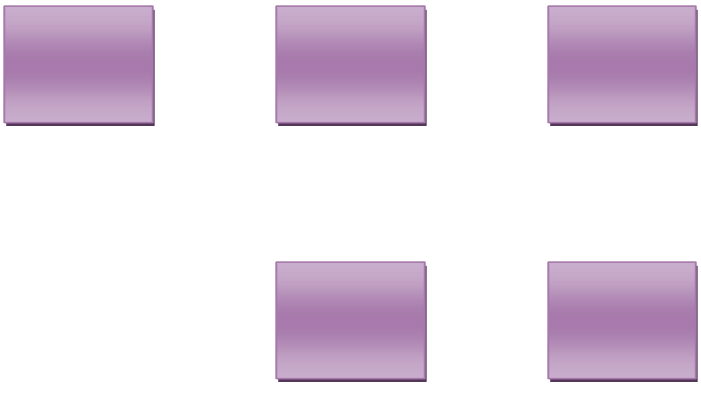
31/12/2020

BPCE SERVICES

88, avenue de France – 75641 Paris Cedex 13
www.bpceservices.fr

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Bilan



BPCE SERVICES

# Bilan Actif

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | BRUT | Dépréciations | 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 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 133 690 803 | 12 589 217 | 121 101 586 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **133 690 803** | **12 589 217** | **121 101 586** | |
| 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** | **133 690 803** | **12 589 217** | **121 101 586** | |
| 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 | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 986 489 | | 2 986 489 | |
| Autres créances | 4 393 686 | | 4 393 686 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **7 380 174** | | **7 380 174** | |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 25 264 | | 25 264 | 11 575 |
| Charges constatées d'avance | 5 473 792 | | 5 473 792 | |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **5 499 056** | | **5 499 056** | **11 575** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **12 879 230** | | **12 879 230** | **11 575** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **146 570 034** | **12 589 217** | **133 980 816** | **11 575** |

# Bilan Passif

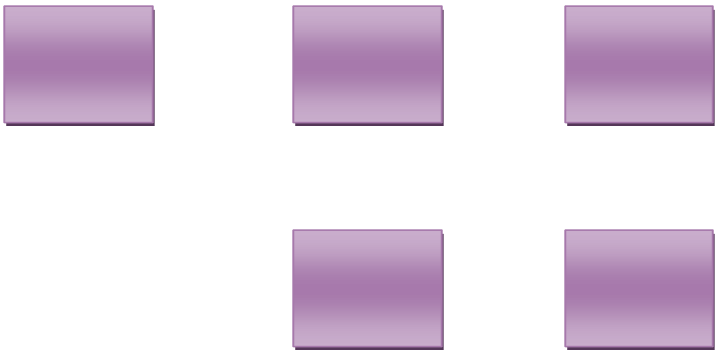
**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 2 823 507 | 16 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | (6 165) | (2 546) |
| **Résultat de l'exercice** | (10 792 097) | (3 619) |
| **TOTAL situation nette :** | **(7 974 754)** | **9 835** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | 10 549 576 | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **2 574 821** | **9 835** |
| 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 | 105 027 646 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| **TOTAL dettes financières :** | **105 027 646** | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 655 | 1 740 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 604 728 | |
| **TOTAL dettes diverses :** | **610 640** | **1 740** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 25 767 709 | |
| **DETTES** | **131 405 995** | **1 740** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **133 980 816** | **11 575** |

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Compte de Résultat



BPCE SERVICES

# Compte de Résultat (Première Partie)

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | 13 145 642 | 13 145 642 | |
| **Chiffres d'affaires nets** | | **13 145 642** | **13 145 642** | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | 0 | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **13 145 642** | |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 4 303 830 | 3 619 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **4 303 830** | **3 619** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 257 | |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 12 589 217 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **12 589 217** | |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **16 893 304** | **3 619** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(3 747 662)** | **(3 619)** |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

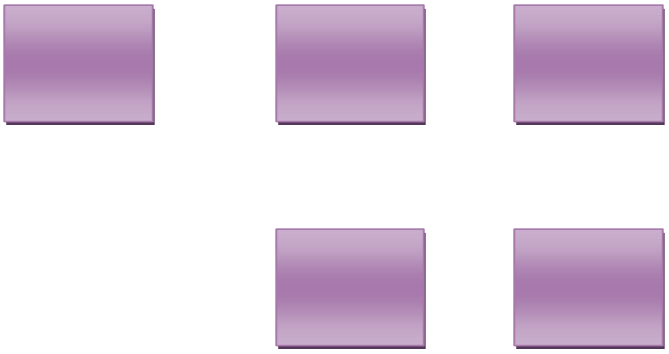
**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(3 747 662)** | **(3 619)** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| 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 | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 886 645 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **886 645** | |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(886 645)** | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(4 634 307)** | **(3 619)** |
| 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 exceptionelles aux amortissements et provisions | 10 549 576 | |
| | **10 549 576** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **(10 549 576)** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (4 391 786) | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **13 145 642** | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **23 937 739** | **3 619** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(10 792 097)** | **(3 619)** |

**KAMI**
50 avenue Pierre Mendes France
75013 Paris

# Annexe



BPCE SERVICES

# Immobilisations

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | 133 690 803 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **133 690 803** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **133 690 803** |

| 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 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | 133 690 803 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **133 690 803** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **133 690 803** | |

# Amortissements

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | 12 589 217 | | 12 589 217 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **12 589 217** | | **12 589 217** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **12 589 217** | | **12 589 217** |

| 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 | 12 589 217 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **12 589 217** | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **12 589 217** | | |

| MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Dotations** | **Reprises** |
| 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 | 10 549 576 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | |
| Emballages récupérables et divers | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **10 549 576** | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **10 549 576** | |

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **RUBRIQUES** | **Montant net début exercice** | **Augmentations** | **Dotations de l'exercice aux amortissements** | **Montant net fin exercice** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursem. des obligations | | | | |

**VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | |
|---|---|---|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement **TOTAL I** | | | |
| Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | | |
| **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 | | 10 549 576 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL III** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | **10 549 576** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)** | | **10 549 576** | |

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | REPRISES | | | Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Colonne 4 Différentiel de durée | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. **TOTAL I** | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II** | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | 10 549 576 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL III** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | | | **10 549 576** |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)** | | | | |

| | |
|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | **10 549 576** |

# Charges à Payer

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | 173 317 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 200 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 604 728 |
| **TOTAL** | **782 502** |

ICNE EMPRUNT COMM : 173 317,21 €
FNP CAC MAZARS : 4 200 €
CVAE 2020 : 257 €
REBATE : 604 728,07 €

# Produits à Recevoir

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 5 473 792 | 25 767 709 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **5 473 792** | **25 767 709** |

CCA - PRIME AFIC ECH 21.01.2030 : 5 473 791,69 €
PCA - INITIAL RENT ECH 21.01.2030 : 25 070 861.87 €
PCA - LOYER ECH 21.01.2021 : 696 847.34 €

# État des Échéances des Créances et Dettes

**KAMI**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
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 | 2 986 489 | 2 986 489 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 1 900 | 1 900 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 4 391 786 | | 4 391 786 |
| Débiteurs divers | | | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **7 380 174** | **2 988 388** | **4 391 786** |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 5 473 792 | 604 282 | 4 869 509 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **12 853 966** | **3 592 671** | **9 261 295** |

| 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 | 105 027 646 | 11 110 315 | 44 702 474 | 49 214 857 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 655 | 5 655 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 257 | 257 | | |
| Dettes sur immo. et comptes ratachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 604 728 | 604 728 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 25 767 709 | 3 464 560 | 11 070 850 | 11 232 300 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **131 405 995** | **15 185 515** | **55 773 324** | **60 447 157** |

# Provisions Inscrites au Bilan

**KAMI**

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

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | 10 549 576 | | 10 549 576 |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | **10 549 576** | | **10 549 576** |
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **10 549 576** | | **10 549 576** |

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

**KAMI**

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

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| | | |
| **TOTAL** | | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 10 549 576 | 68725000 |
| **TOTAL** | **10 549 576** | |

# Composition du Capital Social

**KAMI**

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

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 16000 | 1 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | 2807507 | 1 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 2823507 | 1 |

BPCE SA détient 100% du capital social

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| POSTES | Montant concernant les entreprises | |
|---|---|---|
| | **Liées** | **Avec laquelle la société a un lien de participation** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| **TOTAL des immobilisations** | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | |
| CRÉANCES | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | | 4 391 786 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | |
| **TOTAL des créances** | | **4 391 786** |
| DISPONIBILITÉS | | |
| **TOTAL des disponibilités** | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 15 728 882 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL des dettes** | | **15 728 882** |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | | |

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

**(Code de Commerce - articles L 123-13, L 123-14, L 123-17 et R 123-178, R 123-185, R 123-195, R 123-196 1°- 2°- 3° – règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016)**

## *PREAMBULE*

L'exercice social clos recouvre la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le total du bilan au 31/12/2020 s'élève à 133 980 816 €.

Le résultat net comptable est une perte de 10 792 097 €.

## *FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

**Activation de l'opération de financement et augmentation de capital :**

Par décisions du 17 Janvier 2020, BPCE SA associé unique approuve l'opération d'acquisition et de mise en location au loueur financier Turk Hava Yollari par KAMI d'un aéronef du constructeur BOEING de type 777.

L'Associé Unique décide de procéder à une augmentation en numéraire du capital de la société d'un montant de 2 807 507 euros par la création de 2 807 507 actions nouvelles, d'un euro de valeur nominale chacune. Le capital social de la société est ainsi porté de 16 000 euros à 2 823 507 euros, divisé en 2 823 507 actions d'un euro de valeur nominale chacune.

Le contrat de crédit-bail signé a pris effet le 21 Janvier 2020. L'amortissement de l'actif et du financement ont débuté à la même date.

La première échéance du loyer du contrat est le 21 Avril 2020.

**Impact de la crise Covid :**

Les opérations de lease avec Turkish Airlines n'ont pas fait l'objet de retard de paiement ou de demandes d'aménagement. La compagnie a géré de manière active la crise Covid d'une part en réduisant fortement les coûts pour abaisser le point mort, d'autre part en transformant une partie de l'activité en transport cargo qui connaît une forte activité. Enfin, la compagnie bénéficie du soutien du gouvernement. L'évolution de la situation permet d'anticiper une sortie de crise favorable.

## *EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE*

Néant.

## *REGLES ET METHODES COMPTABLES*

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

- au code de commerce (Art L123-12 à L123-28 et R 123-172 à 123-208)
- au plan comptable Général - règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016

Les conventions comptables générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- prudence dans les évaluations

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes sur le bilan et notes sur le compte de résultat qui suivent.

## I – CAPITAUX PROPRES

| | **Situation à l'ouverture** | **Augmentation** | **Diminution** | **Situation à la clôture** |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 16 000 | 2 807 507 | | 2 823 507 |
| Reserve légale | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | (2 546) | (3 619) | | (6 165) |
| Résultat | (3 619) | (10 792 097) | (3 619) | (10 792 097) |
| Provisions réglementées | 0 | 10 549 576 | | 10 549 576 |
| **Total** | **9 835** | **2 561 367** | **(3 619)** | **2 574 821** |

## II - IMMOBILISATIONS

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La société a débuté son activité de location de matériel de transport aérien au cours de l'exercice en acquérant le 21 Janvier 2020 un aéronef Boeing Model 777 et d'un montant de 133 690 803.39 euros.

L'actif n'est pas amorti selon la méthode des composants puisqu'il s'agit d'une immobilisation donnée en location.

Les dotations aux amortissements sont calculées :

- Selon le mode linéaire sur une durée de 10 ans qui correspond à la durée de vie du contrat de location
- Selon le mode dégressif sur une durée de 13 ans qui correspond à la durée normale d'utilisation de l'aéronef.

Des amortissements dérogatoires sont constatés lorsque les amortissements fiscaux sont supérieurs aux amortissements comptables.

Le montant de l'amortissement économique est de 12 589 217,32 € et celui de l'amortissement dérogatoire est de 10 549 575,58 €.

## III – TITRES DE PARTICIPATIONS

Néant.

## IV - CREANCES

| | |
|---|---|
| Décomposition des créances : | **7 380 174.12 €** |
| Clients et comptes rattachés | 2 986 488,62 € |
| Associé – intégration fiscale | 4 391 786.00 € |
| Etat - tva | 1 899.50 € |

## V – DISPONIBILITE

La trésorerie s'élève à : 25 264.42 €

- Compte BPCE : 25 264.42 €
- Compte NATIXIS € : 0,00 €
- Compte NATIXIS $ : 0.00 €

## VI – PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

## VII – DETTES

| | |
|---|---|
| Décomposition des dettes : | **131 405 995.09 €** |
| Emprunts et dettes assimilés | 105 027 645.81 € |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 5 655.00 € |
| Etat et autres impôts à payer | 257.00 € |
| Autres dettes | 604 728,07 € |
| Produits constatés d'avances | 25 767 709,21 € |

## *VIII – IMPOT SUR LES SOCIETES*

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre BPCE et KAMI le 1er Août 2020. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2019.

a) Modalité de répartition de l'impôt sur les sociétés

KAMI verse à la société BPCE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation, notamment de déficits, dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

En cas de déficit ou de moins-value nette à long terme sur les exercices 2019 et ultérieurs, KAMI recevra de BPCE une réallocation égale à l'économie d'impôt sur les sociétés, immédiate ou potentielle, procurée à cette dernière par la prise en compte de ce déficit ou de sa moins-value nette. En conséquence, KAMI sera privée du report de son déficit ou de sa moins-value pour la détermination ultérieure de sa charge

contributive définie au premier alinéa du présent article. Cette réallocation est en tout état de cause limitée au montant du déficit qui sera compensée par un bénéfice.

Il est expressément conclu que la réallocation de l'économie d'IS ne fera l'objet d'aucun mouvement de trésorerie de BPCE vers KAMI tant que cette dernière réalisera des déficits fiscaux. Lors de la réalisation de bénéfices par KAMI une compensation sera effectuée entre la créance d'IS due par BPCE à KAMI (période déficitaire de KAMI) et la dette d'IS due par KAMI à BPCE (période bénéficiaire de KAMI), jusqu'à apurement total de la créance d'IS **(« la créance de contribution d'IS »).** Au-delà, l'IS dû par KAMI à BPCE fera l'objet d'un mouvement de trésorerie.

En outre, l'imputation des crédits d'impôt par KAMI sur son IS ne sera possible qu'après apurement total de la créance de contribution d'IS.

b) Taux de l'impôt sur les sociétés

La société est soumise à l'impôt société au taux de 28.92 % (contribution sociale incluse) au 31/12/2020.

c) Suivi des déficits fiscaux

Au 31 décembre 2020, le montant des déficits reportables nés pendant l'intégration fiscale s'élève à 15 190 047.76 €.

## IX – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Effectif

Néant.

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée en 2020 au Président.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du commissaire aux comptes, MAZARS, figurant au compte de résultat de l'exercice 2020 s'élèvent à 3 500 euros H.T. En 2019, les honoraires s'élevaient à 1 028 euros HT.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance au 31 décembre 2020 correspondent au prorata de loyers comptabilisés en 2020 mais concernant l'exercice 2021.

Consolidation

Néant.

Dettes garanties par des suretés réelles

Hypothèque au 1er rang sur l'aéronef.

