

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 : 2010 B 13713 Numéro SIREN : 523 371 052 Nom ou dénomination : KINOUGARDE
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2022 sous le numéro de dépôt 23539

Bilan actif

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/21	Net au 31/07/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	98 000		98 000	98 000
Autres immobilisations incorporelles	91 713	59 381	32 332	40 362
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 495 529	1 660 436	1 835 093	1 901 845
Immob. en cours / Avances & acomptes	171 113		171 113	107 994
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 500		22 500	22 500
Autres immobilisations financières	155 179		155 179	144 235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 034 034	1 719 817	2 314 218	2 314 937
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 735 148	84 763	1 650 385	1 149 589
Fournisseurs débiteurs	7 862		7 862	50 269
Personnel	4 555		4 555	1 204
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	311 126		311 126	584 761
Autres créances	124 033		124 033	453 509
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 490 966		3 490 966	1 146 317
Charges constatées d'avance	371 027		371 027	268 976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 044 717	84 763	5 959 954	3 654 625
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	10 078 751	1 804 579	8 274 171	5 969 562

Bilan passif

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	Net au 31/07/21	Net au 31/07/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	217	217
Report à nouveau	-1 745 525	
Résultat de l'exercice	1 566 848	-1 745 525
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-123 460	-1 690 308
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 455 423	1 719 783
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 455 423	1 719 783
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	627 737	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 898 137	2 862 676
<i>Personnel</i>	1 779 370	1 625 581
<i>Organismes sociaux</i>	765 181	691 953
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	597 891	230 722
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 228 299	523 814
Dettes fiscales et sociales	4 370 742	3 072 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 593	5 341
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 357 632	7 659 870
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 274 171	5 969 562

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Prestations vendues	44 425 685		36 132 315		8 293 370	22,95
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	44 425 685		36 132 315		8 293 370	22,95
Cie de matières et sous-traitance						
Autres achats et charges externes	5 974 528		5 837 210		137 318	2,35
VALEUR AJOUTEE	38 451 158		30 295 105		8 156 052	26,92
Subventions d'exploitation	984 531				984 531	
Impôts, taxes et verst assimilés	1 720 502		1 607 161		113 341	7,05
Charges de personnel	32 153 090		27 736 325		4 416 765	15,92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 562 097		951 619		4 610 478	484,49
Reprises s/ charges et Transferts	85 569		66 524		19 044	28,63
Autres produits	13 556		8 924		4 632	51,90
Dot. amortissements et provisions	669 636		499 313		170 323	34,11
Autres charges	2 784 580		2 265 640		518 941	22,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 207 005		-1 737 886		3 944 890	-226,99
Quote part résultat en commun						
Produits financiers			1 917		-1 917	-100,00
Charges financières	7 362		6 476		886	13,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 199 643		-1 742 444		3 942 088	-226,24
Produits exceptionnels			167		-167	-100,00
Charges exceptionnelles	5 058		3 247		1 811	55,77
Résultat exceptionnel	-5 058		-3 081		-1 978	64,20
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	627 737				627 737	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 566 848		-1 745 525		3 312 373	-189,76

ETATS FINANCIERS

2021

Période du 01/08/2020 au 31/07/2021

Annexe

KINOUGARDE
38, rue Blomet - 75015 PARIS
Siret 523 371 052 00011
Agément: SAP 523 371 052

Cegid
Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KINOUGARDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 8 274 171 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 566 848 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 7 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	98 000			98 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 549	16 181	7 017	91 713
Immobilisations incorporelles	180 549	16 181	7 017	189 713
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 800 670	363 949	2 200	2 162 419
- Matériel de transport	42 224			42 224
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	1 211 909	95 019	16 042	1 290 886
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	107 994	171 113	107 994	171 113
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 162 797	630 081	126 236	3 666 642
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	166 735	10 957	13	177 679
Immobilisations financières	166 735	10 957	13	177 679
ACTIF IMMOBILISE	3 510 081	657 219	133 266	4 034 034

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	16 181	630 081	10 957	667 219
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	16 181	630 081	10 957	667 219
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		107 994		107 994
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	7 017	18 242	13	25 271
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	7 017	126 236	13	133 266

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	98 000
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 187	24 211	7 017	59 381
Immobilisations incorporelles	42 187	24 211	7 017	59 381
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	543 969	284 866	2 143	826 691
- Matériel de transport	26 873	5 386		32 259
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	582 115	230 410	11 040	801 486
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 152 957	520 662	13 183	1 660 436
ACTIF IMMOBILISE	1 195 144	544 873	20 200	1 719 817

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 731 430 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	22 500		22 500
Autres	155 179		155 179
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 735 148	1 735 148	
Autres	447 576	447 576	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	371 027	371 027	
Total	2 731 430	2 553 750	177 679
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	61
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	124 033
Total	124 093

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		40 000			40 000
Total		40 000			40 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		40 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 357 632 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 455 423	304 385	1 047 777	103 261
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 898 137	1 898 137		
Dettes fiscales et sociales	4 370 742	4 370 742		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	633 330	633 330		
Produits constatés d'avance				
Total	8 357 632	7 206 594	1 047 777	103 261
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	265 326			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	527 289
Int.courus s/emp.aup.etabl/crédit	3 236
PROVISION CONGES A PAYER	695 598
AUTRES CHARGES PERSONNEL A PAYER	42 300
CHARGES SOC/CONGES PAYES	188 021
AUTRES CHARGES SOC A PAYER	11 208
TAXE D APPRENTISSAGE	121 843
FORMATION CONTINUE	153 168
EFFORT LOGEMENT CAP	193 773
CET	71 330
AUTRES DROITS CAP	649 461
C3S CAP	29 466
Total	2 686 694

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	371 027		
Total	371 027		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2021
services à la personne	44 382 265
retrocession loyers	43 420
TOTAL	44 425 685

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 29 350 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 058	
TOTAL	5 058	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2014, la société SAS KINOUGARDE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SENEK, 38 rue BLOMET 75015 PARIS.

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 1236 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	54	
Employés	148	997
Ouvriers		
Total	239	997

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 150 euros

KINOUGARDE
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 €
Siège social : 38, rue Blomet 75015 PARIS
523 371 052 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JANVIER 2022

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JUILLET 2021**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 566 847,66 € au report à nouveau débiteur.

L'assemblée générale prend acte de ce que la somme distribuée à titre de dividendes, au titre du précédent exercice, a été la suivante :

Exercice 2019/2020 :

Il n'a pas été distribué de dividende.

Exercice 2018/2019 :

Il a été distribué un dividende de 2 744 000,00 € aux actionnaires, soit 54,88 € pour chacune des 50 000 actions composant le capital social.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ueet' or similar, located at the bottom right of the document.

COMPTE DE RESULTAT

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	44 425 685	100,00	36 132 315	100,00	8 293 370	22,95
Production stockée						
Subventions d'exploitation	984 531	2,22			984 531	
Autres produits	99 124	0,22	75 448	0,21	23 676	31,38
Total	45 509 341	102,44	36 207 763	100,21	9 301 578	25,69
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	5 974 528	13,45	5 837 210	16,16	137 318	2,35
Total	5 974 528	13,45	5 837 210	16,16	137 318	2,35
MARGE SUR M/SES & MAT	39 534 813	88,99	30 370 553	84,05	9 164 260	30,17
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 720 502	3,87	1 607 161	4,45	113 341	7,05
Salaires et Traitements	28 390 518	63,91	24 035 799	66,52	4 354 719	18,12
Charges sociales	3 762 572	8,47	3 700 525	10,24	62 047	1,68
Amortissements et provisions	669 636	1,51	499 313	1,38	170 323	34,11
Autres charges	2 784 580	6,27	2 265 640	6,27	518 941	22,90
Total	37 327 808	84,02	32 108 439	88,86	5 219 370	16,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 207 005	4,97	-1 737 886	-4,81	3 944 890	-226,99
Produits financiers			1 917	0,01	-1 917	-100,00
Charges financières	7 362	0,02	6 476	0,02	886	13,68
Résultat financier	-7 362	-0,02	-4 559	-0,01	-2 803	61,48
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	2 199 643	4,95	-1 742 444	-4,82	3 942 088	-226,24
Produits exceptionnels			167		-167	-100,00
Charges exceptionnelles	5 058	0,01	3 247	0,01	1 811	55,77
Résultat exceptionnel	-5 058	-0,01	-3 081	-0,01	-1 978	64,20
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	627 737	1,41			627 737	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 566 848	3,53	-1 745 525	-4,83	3 312 373	-189,76

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 706130 COTISATIONS 10 %	347 699,19	0,78	320 033,06	0,89	27 666,13	8,64
- 706230 PRESTATIONS 10 %	44 034 565,94	99,12	35 792 113,84	99,06	8 242 452,10	23,03
- 706800 RETROCESSION LOYERS	43 420,00	0,10	20 168,00	0,06	23 252,00	115,29
Production vendue	44 425 685,13	100,00	36 132 314,90	100,00	8 293 370,23	22,95
- 740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	984 531,45	2,22			984 531,45	
Subventions d'exploitation	984 531,45	2,22			984 531,45	
- 758000 PRODUITS DIVERS GESTION COL	13 555,64	0,03	8 923,81	0,02	4 631,83	51,90
- 781740 REPRIS. S/PROV DEPR. CREANC	83 919,86	0,19	66 014,33	0,18	17 905,53	27,12
- 791400 TRANSFERT AFFECTANT EBE	1 648,66		509,79		1 138,87	223,40
Autres produits	99 124,16	0,22	75 447,93	0,21	23 676,23	31,38
Total	45 509 340,74	102,44	36 207 762,83	100,21	9 301 577,91	25,69
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 606100 ELECTRICITE EAU	37 377,51	0,08	33 473,20	0,09	3 904,31	11,66
- 606300 FOURN. PETIT EQUIP	14 955,86	0,03	70 609,99	0,20	-55 654,13	-78,82
- 606301 FOURN. PETIT EQUIP EXO	490,80				490,80	
- 606302 FOURN. PETIT EQUIP EXO CE	633,36				633,36	
- 606310 FOURN. ENTRETIEN	10 839,51	0,02			10 839,51	
- 606312 FOURN. ENTRETIEN EXO CE	26,99				26,99	
- 606320 FOURN. INFORMATIQUES	140 915,24	0,32	55 286,93	0,15	85 628,31	154,88
- 606321 FOURN. INFORMATIQUES EXO	462,79				462,79	
- 606322 FOURN. INFORMATIQUES EXO C	2 547,05	0,01	4 866,57	0,01	-2 319,52	-47,66
- 606330 FOURN. MARKETING	42 451,46	0,10	60 635,48	0,17	-18 184,02	-29,99
- 606332 FOURN. MARKETING EXO CE	368,56		183,59		184,97	100,75
- 606400 FOURN. ADMINIST.	23 762,67	0,05	20 798,51	0,06	2 964,16	14,25
- 606401 FOURN. ADMINIST. EXO	76,50				76,50	
- 606402 FOURN. ADMINIST. EXO CE	387,00				387,00	
- 611120 ARCHIVAGE ELECTRONIQUE	16 471,65	0,04	26 339,89	0,07	-9 868,24	-37,47
- 613200 LOCATIONS BUREAUX	763 862,38	1,72	618 226,23	1,71	145 636,15	23,56
- 613210 LOCATIONS CENTRE D AFFAIRE	4 536,13	0,01	4 444,74	0,01	91,39	2,06
- 613500 LOCATION MATERIEL DE BUREA	7 385,27	0,02	20 609,39	0,06	-13 224,12	-64,17
- 613502 LOCATION MATERIEL DE BUREA			6 198,40	0,02	-6 198,40	-100,00
- 613510 LOC. MAT. TECHN.	4 850,22	0,01	3 084,46	0,01	1 765,76	57,25
- 613511 LOC. MAT. TECHN. EXO	1 082,37				1 082,37	
- 613512 LOC. MAT. TECHN. EXO	4 360,77	0,01			4 360,77	
- 613520 LOCATION MATERIEL DE TRANS	8 012,61	0,02	2 434,31	0,01	5 578,30	229,15
- 614000 CHARGES LOCATIVES	171 196,53	0,39	137 219,80	0,38	33 976,73	24,76
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	140 395,34	0,32	68 692,02	0,19	71 703,32	104,38
- 615600 ENT-REP-MAINT MATERIEL CON	155 130,57	0,35	119 188,80	0,33	35 941,77	30,16
- 615650 ENT-REP-MAINT MATERIEL	16 608,27	0,04	19 720,91	0,05	-3 112,64	-15,78
- 615700 ENTRE. REPAR.VEHICULE	5 209,29	0,01	5 251,55	0,01	-42,26	-0,80
- 616000 PRIMES D'ASSURANCES	47 024,54	0,11	45 889,05	0,13	1 135,49	2,47
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	430,11		326,30		103,81	31,81
- 618300 Documentation technique	395,60				395,60	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 618500 COLLOQUES SEMINAIRES			11 950,07	0,03	-11 950,07	-100,00
- 621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	1 454,78				1 454,78	
- 621400 PRESTATIONS ENCADREMENT	1 021 300,00	2,30	968 600,00	2,68	52 700,00	5,44
- 622100 COMMISSIONS SUR ACHATS	3 162,31	0,01			3 162,31	
- 622200 COMMISSIONS SUR VENTES	1 107,91		1 500,74		-392,83	-26,18
- 622600 HONORAIRES CAC	29 350,00	0,07	34 100,00	0,09	-4 750,00	-13,93
- 622610 HONORAIRES MARKETING	51 213,94	0,12	57 794,27	0,16	-6 580,33	-11,39
- 622612 HONORAIRES MARKETING EXO (			45,00		-45,00	-100,00
- 622620 HONORAIRES DE CONSEIL	357 300,06	0,80	235 280,75	0,65	122 019,31	51,86
- 622630 HONORAIRES AGENCE	9 800,00	0,02	17 514,60	0,05	-7 714,60	-44,05
- 622640 HONORAIRE INFORMATIQUE			14 034,72	0,04	-14 034,72	-100,00
- 622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEU	546,12		968,29		-422,17	-43,60
- 623100 ACHAT ESPACES PUBLICITAIRE	672 533,20	1,51	617 139,09	1,71	55 394,11	8,98
- 623101 ACHAT ESPACES PUB EXO	1 184,80		64 362,62	0,18	-63 177,82	-98,16
- 623102 ACHAT ESPACES PUB EXO CE	1 216 298,24	2,74	1 562 431,26	4,32	-346 133,02	-22,15
- 623200 PARTENARIAT & COM	114 673,03	0,26	122 646,52	0,34	-7 973,49	-6,50
- 623202 PARTENARIAT & COMM EXO CE			1 326,25		-1 326,25	-100,00
- 623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	-17 200,00	-0,04	34 846,22	0,10	-52 046,22	-149,36
- 623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	3 427,49	0,01	3 703,66	0,01	-276,17	-7,46
- 623600 MAILINGS	81 850,93	0,18	17 658,14	0,05	64 192,79	363,53
- 623950 OPERATION PROMO ET COMM	151 856,09	0,34	125 152,17	0,35	26 703,92	21,34
- 624400 TRANSPORT	3 401,79	0,01	3 955,48	0,01	-553,69	-14,00
- 624401 TRANSPORT EXO	9,98				9,98	
- 624402 TRANSPORT EXO CE	100,39				100,39	
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	42 222,66	0,10	51 452,01	0,14	-9 229,35	-17,94
- 625110 VOYAGES HOTELS	32 253,38	0,07	60 132,22	0,17	-27 878,84	-46,36
- 625120 VOYAGES SNCF	29 390,50	0,07	53 038,00	0,15	-23 647,50	-44,59
- 625500 Frais et déménagement	1 081,00		396,67		684,33	172,52
- 625700 RECEPTIONS	6 379,43	0,01	12 188,01	0,03	-5 808,58	-47,66
- 626100 FRAIS POSTAUX	15 517,33	0,03	25 425,04	0,07	-9 907,71	-38,97
- 626200 FRAIS TELECOMMUNICATION	284 111,76	0,64	242 148,49	0,67	41 963,27	17,33
- 626300 FRAIS SMS ET MAILS	119 662,07	0,27	106 326,64	0,29	13 335,43	12,54
- 627000 FRAIS BANCAIRES	1 266,21		1 708,31		-442,10	-25,88
- 627300 FRAIS BANCAIRE CIC	9 591,31	0,02	10 013,78	0,03	-422,47	-4,22
- 627800 FRAIS TES CESU	24 553,02	0,06	17 873,37	0,05	6 679,65	37,37
- 628110 COTISATIONS PROFESSIONNEL	33 714,80	0,08	34 143,00	0,09	-428,20	-1,25
- 628400 RECRUTEMENT PERSONNEL	48 729,60	0,11	3 874,20	0,01	44 855,40	NS
- 628402 RECRUTEMENT PERSONNEL E)	436,50				436,50	
Autres achats & charges externes	5 974 527,58	13,45	5 837 209,71	16,16	137 317,87	2,35
Total	5 974 527,58	13,45	5 837 209,71	16,16	137 317,87	2,35
MARGE SUR M/SES & MAT	39 534 813,16	88,99	30 370 553,12	84,05	9 164 260,04	30,17
CHARGES						
- 633300 FORMATION CONTINUE	435 858,47	0,98	362 263,51	1,00	73 594,96	20,32
- 633400 EFFORT A LA CONSTRUCTION	127 223,00	0,29	107 877,00	0,30	19 346,00	17,93

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 633500 TAXE D'APPRENTISSAGE	326 760,19	0,74	195 350,95	0,54	131 409,24	67,27
- 633800 AUTRES TAXES	418 604,10	0,94	417 537,87	1,16	1 066,23	0,26
- 635110 CVAE & CFE	372 034,00	0,84	495 044,00	1,37	-123 010,00	-24,85
- 635800 AUTRES DROITS	19,26		18,14		1,12	6,17
- 637100 C3S	40 003,00	0,09	28 211,00	0,08	11 792,00	41,80
- 637800 Taxes diverses			859,00		-859,00	-100,00
Impôts, taxes et vers. assim.	1 720 502,02	3,87	1 607 161,47	4,45	113 340,55	7,05
- 641000 SALAIRES	6 692 754,32	15,07	6 256 927,68	17,32	435 826,64	6,97
- 641100 SALAIRES INTERVENANTS	21 579 213,01	48,57	17 715 514,35	49,03	3 863 698,66	21,81
- 641200 CONGES PAYES	25 847,70	0,06	57 238,50	0,16	-31 390,80	-54,84
- 641300 PRIMES	1 132,89		-31 113,88	-0,09	32 246,77	-103,64
- 641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIV	76 621,82	0,17	32 197,76	0,09	44 424,06	137,97
- 641410 INDEMNISATION ACTIVITE PARTI	14 948,32	0,03	5 034,88	0,01	9 913,44	196,90
Salaires et Traitements	28 390 518,06	63,91	24 035 799,29	66,52	4 354 718,77	18,12
- 645100 URSSAF	2 546 436,05	5,73	2 531 681,87	7,01	14 754,18	0,58
- 645200 PREVOYANCE GAN	16 670,32	0,04	14 715,73	0,04	1 954,59	13,28
- 645210 PREVOYANCE AG2R	24 057,72	0,05	21 416,62	0,06	2 641,10	12,33
- 645250 MUTUELLE VERSPIEREN	18 708,63	0,04	15 177,00	0,04	3 531,63	23,27
- 645300 COTISATIONS RETRAITES	339 867,59	0,77	341 433,98	0,94	-1 566,39	-0,46
- 645800 COTISATIONS SUR CP	-2 518,11	-0,01	1 586,70		-4 104,81	-258,70
- 647400 DOTATIONS OEUVRES SOCIALE	89 543,93	0,20	81 491,47	0,23	8 052,46	9,88
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	27 174,69	0,06	24 708,19	0,07	2 466,50	9,98
- 647600 TRANSPORT PERMANENTS	37 132,29	0,08	37 085,95	0,10	46,34	0,12
- 647601 TRANSPORT IAD	19 680,13	0,04	18 467,47	0,05	1 212,66	6,57
- 647610 TRANSP KM IAD	367 687,55	0,83	260 826,62	0,72	106 860,93	40,97
- 647630 INDEMNITE TELETRAVAIL	26 726,00	0,06	10 625,97	0,03	16 100,03	151,52
- 647650 FRAIS MASQUES ET GEL HYDRC	522,09		104 818,15	0,29	-104 296,06	-99,50
- 647700 TICKETS RESTAURANTS	249 696,00	0,56	235 625,60	0,65	14 070,40	5,97
- 648100 FRAIS GESTION TR	1 187,28		864,13		323,15	37,40
Charges sociales	3 762 572,16	8,47	3 700 525,45	10,24	62 046,71	1,68
- 681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORP.	24 210,80	0,05	20 670,79	0,06	3 540,01	17,13
- 681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPOR.	520 662,30	1,17	394 722,09	1,09	125 940,21	31,91
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	40 000,00	0,09			40 000,00	
- 681740 PROV. DEPREC. CREANCES CLI	84 762,73	0,19	83 919,86	0,23	842,87	1,00
Amortissements et provisions	669 635,83	1,51	499 312,74	1,38	170 323,09	34,11
- 651100 REDEVANCES	2 662 935,91	5,99	2 166 728,82	6,00	496 207,09	22,90
- 651600 REDEVANCES	17 459,86	0,04	14 335,16	0,04	3 124,70	21,80
- 651601 REDEVANCE EXO	1 540,42				1 540,42	
- 651602 REDEVANCE EXO CE	358,25				358,25	
- 654100 PERTES S/ CREANCES DE L'EXE	89 596,63	0,20	72 212,60	0,20	17 384,03	24,07
- 658000 CHARGES DIVERSES GESTION (	2 798,88	0,01	6 338,89	0,02	-3 540,01	-55,85
- 658100 CHARGES LIEES AUX CLIENTS	9 890,46	0,02	6 024,35	0,02	3 866,11	64,17
Autres charges	2 784 580,41	6,27	2 265 639,82	6,27	518 940,59	22,90
Total	37 327 808,48	84,02	32 108 438,77	88,86	5 219 369,71	16,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 207 004,68	4,97	-1 737 885,65	-4,81	3 944 890,33	-226,99

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

KINOUGARDE

Etats de synthèse au 31/07/2021

	du 01/08/20 au 31/07/21 12 mois	%	du 01/08/19 au 31/07/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 764000 REVENU COMPTE A TERME			1 916,96	0,01	-1 916,96	-100,00
Produits financiers			1 916,96	0,01	-1 916,96	-100,00
- 661160 Intérêts sur emprunts et dettes	7 361,55	0,02	6 475,74	0,02	885,81	13,68
Charges financières	7 361,55	0,02	6 475,74	0,02	885,81	13,68
<u>Résultat financier</u>	<u>-7 361,55</u>	<u>-0,02</u>	<u>-4 558,78</u>	<u>-0,01</u>	<u>-2 802,77</u>	<u>61,48</u>
RESULTAT COURANT	2 199 643,13	4,95	-1 742 444,43	-4,82	3 942 087,56	-226,24
- 775000 Produits cessions éléments d'act			166,67		-166,67	-100,00
Produits exceptionnels			166,67		-166,67	-100,00
- 671200 PENALITES ET AMENDES			2 731,00	0,01	-2 731,00	-100,00
- 675000 Valeurs compt. éléments actif céd	5 058,47	0,01	516,35		4 542,12	879,66
Charges exceptionnelles	5 058,47	0,01	3 247,35	0,01	1 811,12	55,77
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-5 058,47</u>	<u>-0,01</u>	<u>-3 080,68</u>	<u>-0,01</u>	<u>-1 977,79</u>	<u>64,20</u>
- 695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	627 737,00	1,41			627 737,00	
Impôts sur les bénéfices	627 737,00	1,41			627 737,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 566 847,66	3,53	-1 745 525,11	-4,83	3 312 372,77	-189,76

**CABINET D'EXPERTISE & DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Jean-Pierre DAIRE

SAS au Capital de 16500 €

51 Boulevard de Valmy

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

KINOUGARDE

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : 38 Rue Blomet

75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2021

À l'Associé unique de la société KINOUGARDE,

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 SASU KINOUGARDE relatifs à l'exercice clos le 31/07/2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SASU KINOUGARDE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/08/2020 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 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 et 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.

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 associés.

Nous attestons de la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 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.

Fait à VILLENEUVE D'ASQ, le 10 Janvier 2022

Le Commissaire aux comptes inscrit

SARL CAB. EXPERTISE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24



Arnaud HERBECQ