RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00958
Numéro SIREN : 399 292 994
Nom ou dénomination : KOOKAI

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2020 sous le numéro de dépôt 5440

Greffe du tribunal de commerce de Bobigny

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 09/03/2020

Numéro de dépôt : 2020/5440

Déposant :

Nom/dénomination : KOOKAI

Forme juridique :

N° SIREN : 399 292 994

N° gestion : 1995 B 00958

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

5440

Crowe Fidelio
22, rue de Londres
75009 Paris - France
T : + 33 (0)1 42 89 28 63
contact@crowe-fidelio.fr

SASU KOOKAI

6-10 Boulevard Foch

93800 EPINAY-SUR-SEINE

Exercice clos le : 31/08/2019

APE : 4771Z **SIRET : 39929299401872**

CERTIFIÉ CONFORME
le 24/02/2020
Robert CROMB

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Sommaire

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Rapport	1
========== COMPTES SOCIAUX ==========	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Annexe au bilan	7
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Principes, règles et méthodes comptables	9
Notes relatives à certains postes du Bilan	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Créances et Dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Produits à recevoir	19
Charges constatées d'avance	20
Variations des capitaux propres	21
Capital social	22
Charges à payer	23
Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Transferts de charges	26
Produits et Charges exceptionnels	27
Evaluations fiscales dérogatoires	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impot	29
Autres informations	30
Effectif moyen	31
Tableau des filiales et participations 1	32
Engagements financiers donnés et reçus	33
Evénements postérieurs à la clôture	34
========== INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ==========	35
Détail de l'Actif	36
Détail du Passif	39
Détail du Compte de Résultat	41
========== TRANSLATED STATEMENTS ==========	47
Balance sheet assets	48
Balance sheet liabilities	49
Income Statement 1/2	50
Income Statement 2/2	51

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Crowe

Crowe Fidelio
22, rue de Londres
75009 Paris - France
T : + 33 (0)1 42 89 28 63
contact@crowe-fidelio.fr

Rapport

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 9 Septembre 2019 nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de l'entreprise SASU KOOKAI relatif à l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Ces comptes annuels, qui comportent 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 49 317 680 euros
- Chiffre d'affaires : 47 279 987 euros
- Résultat net comptable : -7 878 248 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation de comptes.

Les travaux que nous avons mis en oeuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation ; en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre société qui sont joints au présent rapport.

Fait à Paris
Le 10 Décembre 2019

Stéphane Bernard-Migeon
Associé, Expert-comptable

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris Ile-de-France
SAS au capital de 415 975 € - RCS Paris 382 285 807 - TVA intracommunautaire FR 49 382285807

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

COMPTES SOCIAUX

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Bilan Actif

		31/08/2019			31/08/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 984 411	6 549 901	434 510	78 956
	Fonds commercial (1)	36 957 692	10 546 701	26 410 991	26 624 063
	Autres immobilisations incorporelles	22 500		22 500	22 500
	Avances et acomptes	638 207		638 207	222 642
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 835 697	15 152 563	683 133	1 053 134
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	500 471	495 913	4 558	2 261
	Autres immobilisations corporelles	9 462 058	9 279 458	182 601	168 490
	Immobilisations en cours	1		1	1
	Avances et acomptes	394 553		394 553	1 535
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	93 587	25 000	68 587	68 587
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	343 225		343 225	341 902
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 610 241		1 610 241	1 517 913
	TOTAL (II)	**72 842 643**	**42 049 536**	**30 793 107**	**30 101 984**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 086 103	1 715 882	7 370 221	10 500 277
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	706 943	376 346	330 598	1 187 829
	Autres créances	9 598 898	766 241	8 832 657	11 194 441
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	158 039		158 039	158 304
	Disponibilités	956 484		956 484	2 860 826
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	876 574		876 574	884 855
	TOTAL (III)	**21 383 041**	**2 858 469**	**18 524 573**	**26 786 532**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**94 225 684**	**44 908 004**	**49 317 680**	**56 888 516**
	(1) dont droit au bail			18 952 004	18 712 004
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 517 913
	(3) dont créances à plus d'un an				

© Crow e Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Bilan Passif

		31/08/2019	31/08/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 553 988	53 553 988
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	35 158	35 158
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 174 311	1 174 311
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(15 480 359)	(12 740 534)
	Résultat de l'exercice	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	64 436	188 453
	Total des capitaux propres	**31 469 285**	**39 471 551**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 328 598	1 031 159
	Provisions pour charges	1 029 321	661 245
	Total des provisions	**2 357 919**	**1 692 404**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	387 029	
	Emprunts et dettes financières divers	540 411	572 716
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 174	5 043
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 595 485	10 598 979
	Dettes fiscales et sociales	4 097 187	3 813 589
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 972	254 482
	Autres dettes	459 216	479 752
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**15 490 475**	**15 724 561**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**49 317 680**	**56 888 516**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 878 248,01)	(2 739 824,91)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 435 301	15 719 517
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	387 029	

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2019 12 mois	31/08/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	41 948 522	5 406 214	47 354 736	56 517 441
	Production vendue (Biens)				29
	Production vendue (Services et Travaux)	(74 749)		(74 749)	91 625
	Montant net du chiffre d'affaires	**41 873 773**	**5 406 214**	**47 279 987**	**56 609 095**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 331	58 727
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			602 610	3 033 529
	Autres produits			89 424	465 086
	Total des produits d'exploitation (1)			**48 010 352**	**60 166 437**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 332 300	27 542 636
	Variation de stock			2 728 154	(2 052 178)
	Achats de matières et autres approvisionnements			12 875	3 648
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			16 269 406	16 483 937
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 238 869	951 550
	Salaires et traitements			11 174 006	10 441 829
	Charges sociales du personnel			3 906 699	4 026 102
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			103 590	152 481
	- charges d'exploitation à répartir			476 867	691 663
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			459 493	1 462 017
	Dotations aux provisions			1 124 264	1 092 145
	Autres charges			213 714	454 344
	Total des charges d'exploitation (2)			**58 040 237**	**61 250 175**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(10 029 885)**	**(1 083 739)**

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2019	31/08/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(10 029 885)**	**(1 083 739)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 323	78 200
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	51 569	15 075
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		14 280
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**52 892**	**107 555**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 116	187 469
	Différences négatives de change		12 606
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		677
	Total des charges financières	**151 116**	**200 752**
	RESULTAT FINANCIER	**(98 224)**	**(93 197)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(10 128 109)**	**(1 176 936)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	518 800	
	Sur opérations en capital	2 400 000	(1)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	145 346	237 335
	Total des produits exceptionnels	**3 064 146**	**237 334**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	252 948	1 066 095
	Sur opérations en capital	337 320	168 230
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	558 067	1 051 923
	Total des charges exceptionnelles	**1 148 335**	**2 286 248**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 915 811**	**(2 048 915)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(334 050)	(486 025)
	TOTAL DES PRODUITS	**51 127 389**	**60 511 325**
	TOTAL DES CHARGES	**59 005 638**	**63 251 150**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	51 833	11 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	4 396	22 236

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2019.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 49 317 680 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -7 878 248 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité le comemrce de détail d'habillement en magasin spécialisé.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement de direction

Révocation de Mr Bing Antoine Directeur General mi-mars 2019. Actuellement le Directeur General est Robert Cromb

Ouvertures et fermetures des points de ventes

La société a procédé au cours de l'exercice à la fermertures des boutiques suivantes :

General Leclerc : Fermeture temporaire pour travaux de l'immeuble par le propriétaire. A ce titre une indemnité à été perçue par Kookai 430 milliers d'euros ;

Lyon République : Le propriétaire n'a pas souhaité renouveler le bail de la boutique. Fermeture de cette dernière fin avril 2019. Une indemnité de 20,30 milliers d'euros a été perçue par Kookai ;

Vichy (Affilié) : Fermeture en novembre 2018;

Colmar (Affilié) : Fermeture en juillet 2019 .

La société a procédé au cours de l'exercice à l'ouvertue des boutiques suivantes :

Kookai Tam Tam - Montélimar (Affilié) : Ouverture en septembre 2018 ;

Printemps Marseille : Ouverture en aout 2018 ;

BHV Parly (Corner) : Ouverture en fev 2019 ;

Toulouse ST Antoine : Anciennement Affiliés a été racheté en propre et est devenu une succursale fin juin 2019.

Ces ouvertures de boutiques ont entraîné une augmentation des droits au bails pour 1,45 millions d'euros.

Dépréciation des fonds commerciaux

Dans le cadre de l'évaluation des fonds commerciaux une dépréciation complémentaire a été constatée pour 492 milliers d'euros.

Cession de droit au bail

La société a procédé a une cession d'un droit au bail pour 2,4 millions d'euros.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels dsont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété des règlements subséquents).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler ultérieurement différentes de la réalité.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition comprend les éléments suivants :

- Le prix d'achat ;
- Les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés ;
- Les frais d'acquisition ;

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est généralement retenu sur les durées probable d'utilisation suivantes :

- Logiciel	3 ans
- Brevet acquis	3 ans
- Construction	25 ans
- Installation générale et agencement divers	10 ans
- Matériel et outillage industriel	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle et des éventuelles dépréciations. La valeur résiduelle représente la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation par la société, diminée des coûts de sortie.

La société a choisi par ailleurs, lorsque cela était possible, de pratiquer un mode d'amortissement exceptionnel fiscal.

Ce régime fiscal, reservé à certaines catégories de biens, permet d'accroître sensiblement le montant des déductions fiscales pratiquées au cours des premières années d'utilisation du bien.
D'un point de vue comptable, la part des dotations qui excède l'amortissement linéaire est constatée dans un compte de provisions pour amortissements dérogatoires dans les capitaux propres sous la rubrique "provisions réglementées".

Dépréciation

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe des indices de perte de valeur et que leurs valeurs nettes comptables deviennent significativement supérieures à leurs valeurs actuelles, déterminées sur la base de la plus haute estimation entre la valeur de marché et la valeur d'usage.

Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.
La valeur historique des titres de participation est comparée à chaque arrêté à la valeur d'utilité de la filiale ; cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs et de multiples d'EBITDA ou de la quote-part de capitaux propres réévalués : si cette valeur historique des titres est inférieure à celle-ci alors une dépréciation est constituée.

Autres immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

Les matières et les marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (majoré de frais accessoires). Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du "coût moyen unitaire pondéré".

Les fins de séries sont dépréciées en fonction de leur antériorité selon une méthode d'application de taux d'obsolescence par antériorité des collections, différents suivant le niveau de résiduel constaté.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite et autres avantages à long terme

Engagements de retraite

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Conformément à la recommandation ANC n°2013-02, la société a adopté la méthode de provisionnement de ses engagements de retraite et avantages similaires dans ses comptes sociaux.

Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés et il est comptabilisé en résultat en "Dotations aux amortissements et provisions".

L'incidence des variations d'hypothèses est constatée directement en compte de résultat et le coût des services passés non encore acquis est, le cas échéant, étalé linéairement sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient définitivement acquis aux salariés.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Notes relatives à certains postes du Bilan

Fonds commercial

La rubrique est composée des éléments suivants :

- malis techniques pour 2,79 millions d'euros résultant d'opérations de transmission universelle de patrimoine réalisées au titre des exercices antérieurs

Conformément au règlement ANC n°2015-06, ces malis techniques ont été affectés en fonds commerciaux et comptabilisés en immobilisations incorporelles.

La direction a estimé que ces malis avaient une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il ne sont pas amortissables.

- des droits au bail pour 22,87 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 6,7 millions d'euros.

- des fonds commerciaux acquis pour 11,29 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 3,83 millions d'euros.

La direction a estimé que ces fonds commerciaux avaient une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, ils ne sont pas amortissables.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées constatées au titre des amortissements dérogatoires est comptabilisée en résultat exceptionnel aux postes "Dotations/Reprises aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions".

Engagements de retraite

Suite au rachet de KOOKAI SAS par MAGI Entreprises Ltd, l'engagement de retraite n'est plus supporté par un contrat de couverture.

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :
- Taux moyen de turn-over des 5 dernières années normatives par pôle et par catégorie de personnel;
- Table de mortalité : TH/TF 00 - 02 ;
- Taux d'actualisation : 0.60% ;
- Taux de revalorisaiton des salariés : 2.00% ;
- Age de départ à la retraite : Fonction de l'âge du salarié et du statut (cadre/non cadre) ;
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire.

Compte tenu de ces éléments, la valeur actuelle probable des engagements de retraite de la société s'élève à la cloture de l'exercice à 1 029 milliers d'euros. A la clôture de l'exercice précédent, elle était de 661 milliers d'euros.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	43 449 272		1 496 948		343 410	44 602 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 449 272**		**1 496 948**		**343 410**	**44 602 810**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	15 872 113		27 041		63 458	15 835 697
	Instal technique, matériel outillage industriels	497 132		3 339			500 471
	Instal., agencement, aménagement divers	1 820 104		35 494			1 855 599
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 527 172		79 287			7 606 460
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1					1
	Avances et acomptes	1 535		393 018			394 553
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**25 718 058**		**538 180**		**63 458**	**26 192 780**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	93 587					93 587
	Autres titres immobilisés	341 902		1 323			343 225
	Prêts et autres immobilisations financières	1 517 913		92 328			1 610 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 953 402**		**93 651**			**2 047 052**
	TOTAL	**71 120 732**		**2 128 779**		**406 868**	**72 842 643**

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 988 036	103 590	400	6 091 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 988 036**	**103 590**	**400**	**6 091 226**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	14 818 979	375 079	41 494	15 152 563
	Instal technique, matériel outillage industriels	494 871	28 622	27 580	495 913
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 714 502	61 041	5	1 775 538
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 464 284	39 705	70	7 503 920
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 492 636**	**504 446**	**69 148**	**24 927 934**
	TOTAL	**30 480 673**	**608 036**	**69 548**	**31 019 160**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles			13 085			87 269	
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			**13 085**			**87 269**	
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui			5 510			46 269	
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels			124				
Instal générales Agenct aménagt divers			141			3 227	
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 469			8 580	
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES			**8 244**			**58 077**	
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL			**21 329**			**145 346**	
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**21 329**			**145 346**	**(124 018)**

© Crow e Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	188 453	21 329	145 346		64 436
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**188 453**	**21 329**	**145 346**		**64 436**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	606 505	294 715	84 095		817 125
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	661 245	368 076			1 029 321
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	424 654	461 473	374 655		511 473
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 692 404**	**1 124 264**	**458 749**		**2 357 919**
DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	10 513 075	492 300			11 005 375
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation	25 000				25 000
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	1 313 980	401 902			1 715 882
	Sur comptes clients	374 338	57 591	55 583		376 346
	Autres	749 382	16 859			766 241
	DEPRECIATION	**12 975 775**	**968 652**	**55 583**		**13 888 844**
	TOTAL GENERAL	**14 856 633**	**2 114 244**	**659 679**		**16 311 199**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 583 757	514 333		
	Dont dotations et reprises : - financières					
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		530 487	145 346		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Créances et Dettes

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 610 241		1 610 241
	Clients douteux ou litigieux	453 245	453 245	
	Autres créances clients	253 699	253 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	153 176	153 176	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 425 195	1 425 195	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 124 516	1 124 516	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	763 446	763 446	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 362 198	4 362 198	
	Débiteurs divers	1 770 367	1 770 367	
	Charges constatées d'avances	876 574	876 574	
	TOTAL DES CREANCES	**12 792 656**	**11 182 415**	**1 610 241**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	387 029	387 029		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 972	5 972		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 595 485	9 595 485		
	Personnel et comptes rattachés	1 108 083	1 108 083		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 071 094	1 071 094		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	662 310	662 310		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 255 700	1 255 700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 972	355 972		
	Groupe et associés (2)	534 439	534 439		
	Autres dettes	459 216	459 216		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**15 435 301**	**15 435 301**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		68 587		
Créances sur participations				
Prêts		4 362 198		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		1 066 901		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		1 266 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		534 439		

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Produits à recevoir

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	253 699	389 582	(135 884)	-34,88
Autres créances				
TOTAL	**253 699**	**389 582**	(135 884)	-34,88

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Charges constatées d'avance

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	876 574	884 855	(8 281)	-0,94
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	876 574	884 855	(8 281)	-0,94

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2019
Capital social	53 553 988				53 553 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 158				35 158
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 174 311				1 174 311
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 740 534)	(2 739 825)			(15 480 359)
Résultat de l'exercice	(2 739 825)	2 739 825		(7 878 248)	(7 878 248)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	188 453			(124 018)	64 436
TOTAL	**39 471 551**			**(8 002 266)**	**31 469 285**

Date de l'assemblée générale 28/02/2019
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 39 471 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 39 471 551
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (8 002 266)

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Capital social

	31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 091 815,00	2,6655	53 553 987,53
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**20 091 815,00**	**2,6655**	**53 553 987,53**

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Charges à payer

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 591 073	5 751 060	(159 988)	-2,78
Dettes fiscales et sociales	2 730 333	2 099 906	630 427	30,02
Dettes fournisseurs d'immobilisation	238 756	254 482	(15 726)	-6,18
Autres dettes	115 028	404 526	(289 498)	-71,56
TOTAL	**8 675 190**	**8 509 975**	165 215	1,94

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Crédit d'impôt compétitivité (CICE)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel, la société a comptabilisé le CICE dans ses comptes individuels, au crédit d'un sous-compte dédié du compte 69 « Crédit d'impôt » pour un montant de 334 milliers d'euros.

Le CICE de l'exercice précédent, d'un montant de 486 milliers d'euros, a permis notamment de financer le besoin en fond de roulement et l'investissement.

Par ailleurs les fonds relatifs au CICE n'ont pas été utilisés pour financer une hausse des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans la société. La société entend ainsi utiliser ces fonds conformément aux objectifs poursuivis par le législateur.

Situation fiscale différée ou latente

La fiscalité latente et différée n'est pas traduite dans les comptes individuels de la société. Les impôts différés traduisent l'effet des différences entre les bases comptables et les bases fiscales.

Il s'agit notamment des différences temporaires constatées dans l'enregistrement des charges et des produits :

- Les impôts différés actifs traduisent des charges qui seront fiscalement déductibles ultérieurement ou des reports déficitaires qui entraîneront une diminution de l'assiette fiscale.
- Les impôts différés passifs traduisent soit des anticipations de déductions fiscales, soit des produits qui seront ultérieurement taxables et qui entraineront un accroissement de l'assiette fiscale.

Les bases d'impôts différés ou latents sont présentées dans le tableau « accroissements et allègements de la dette future d'impôt ».

L'impact de ces différences temporaires sur les comptes fait ressortir un montant net théorique de créance d'impôt de 2 890 milliers d'euros, compte tenu d'un taux d'imposition de droit commun de 28%.

Protocole de conciliation

La société MAGI a versée, comme l'année précédente, à la société KOOKAI SAS, en contrepartie des dépenses marketing engagées par cette dernière, la somme de 1 000 milliers d'euros. Cet engagement est conforme au protocole de conciliation signé le 2 Mai 2017, et allant jusqu'au 27 Juin 2020.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	41 948 522	5 406 214	47 354 736
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	(74 749)		(74 749)
TOTAL	41 873 773	5 406 214	47 279 987

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Transferts de charges

	31/08/2019
Refacturations de charges	88 277
TOTAL	88 277

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2019
Total des produits exceptionnels		**3 064 146**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**518 800**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	518 800	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 400 000**
CESSION DROIT AU BAIL	2 400 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**145 346**
REP AMT DEROG LOGICIEL	87 269	
REP AMT DEROG AAI CONST SOL AU	46 269	
REP AMT DEROG AAI MOBILIER	3 227	
REP AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	8 580	
Total des charges exceptionnelles		**1 148 335**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**252 948**
AMENDES ET PENALITES NON DED	773	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	198 884	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 633	26 318	
RISQUES EXCEPT DIVERS SUR OP G	26 972	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**337 320**
VNC FOND DE COMMERCE	343 010	
VNC AAI CONST SOL AUTRUI	(5 616)	
VNC AAI MOBILIER	(5)	
VNC MATERIEL BUREAU	(70)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provision		**558 067**
DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	27 580	
DOT AMT DEROG LOGICIEL	13 085	
DOT AMT DEROG AAI CONST SOL AU	5 510	
DOT AMT DEROG MATERIEL ET OUTI	124	
DOT AMT DEROG AAI IMMOBILIER	141	
DOT AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	2 469	
DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	16 859	
DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	492 300	
Résultat exceptionnel		**1 915 811**

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/08/2019
Résultat de l'exercice		(7 878 248)
Impôts sur les bénéfices		(334 050)
CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	(334 050)	
Résultat avant Impôts		(8 212 298)
Variation des provisions règlementées		(124 018)
Amortissements dérogatoires		(124 018)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT I		(8 336 316)

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/08/2019
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour IFC	1 029 321
	Contribution sociale de solidarité	37 552
	Taxe sur les grandes surfaces	35 965
	Participation à l'effort de construction	79 260
	Autres	
	Déficit reportables	9 139 429
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	**10 321 527**

Note :

Les informations communiquées ci-dessus correspondent à des bases d'allègement ou d'accroissement de la dette future d'impôt.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Autres informations

Société consolidante

La société est consolidée par intégration globale par la société MAGI ENTREPRISE UK Limited, de nationalité anglaise, ayant son siège à Londres-Royaume.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Liste des transactions effectuées avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant aux comptes de résultat de l'exercice s'élève à 65 milliers d'euros et correspond intégralement à la certification des comptes de la société.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Effectif moyen

		31/08/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		112	
	Professions intermédiaires		92	
	Employés		215	
	Ouvriers			
	TOTAL		**419**	

Le montant des charges de personnel mis à disposition s'élève à 16 milliers d'euros.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Filiales et participations

31/08/2019	Capital	Capitaux propres hors capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KOOKAI LUXEMBOURG	66 931	358 628	100,00	67 000	67 000
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	25 000	(791 187)	100,00	25 000	25 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KOOKAI LUXEMBOURG	(478 139)			(58 809)	
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	766 241			21 957	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Engagements financiers

	31/08/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution loyer - Banque Européenne Crédit Mutuel		45 000	
Caution loyer - Banque Européenne Crédit Mutuel		27 270	
Caution douane - BNP Parisbas		1 000 000	
Caution douane - BNP Parisbas		6 156	
Caution douane - BNP Parisbas		98 259	
		1 176 685	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 176 685**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Caution 1 : 45 000 € / 87, rue de Passy 75016 Paris / Durée : 12 ans (du 30/07/2013 au 30/07/2025)
Caution 2 : 27 270.32 € / 1 Place Graslin 44000 Nantes / Durée : 9 ans (du 01/11/2015 au 01/11/2024)
Caution 3 : 1 000 000 euros / Durée : 52 jours (du 01/10/2019 au 21/11/2019)
Caution 4 : 6 156 euros / Durée : 90 jours (du 01/10/2019 au 31/12/2019)
Caution 5 : 98 259 euros / Durée : 90 jours (du 01/10/2019 au 31/12/2019)

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Evénements significatifs postérieurs à clôture

Changement de siège social

Le bail du siège social vient à terme le 31/12/2019. Un nouveau bail a été signé, déplacant ainsi le siège social, le 01/12/2019, à Paris , au 89 rue du Faubourg Saint-Denis 75010.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail de l'Actif

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**30 793 106,96**	*62,44*	**30 101 984,07**	*52,91*	**691 122,89**	*2,30*
Concessions brevets et droits similaires		**434 510,25**	*0,88*	**78 956,12**	*0,14*	**355 554,13**	*450,32*
20510000	BREVETS ET MARQUES	1 013 848,76	*2,06*	921 348,76	*1,62*	92 500,00	*10,04*
20520000	LOGICIELS	5 970 562,26	*12,11*	5 604 318,21	*9,85*	366 244,05	*6,54*
29051000	PRO DEPRE BREVETS ET MARQUES	(458 674,42)	*-0,93*	(458 674,42)	*-0,81*		
28051000	AMT IMMO BREVETS ET MARQUES	(462 674,34)	*-0,94*	(462 674,34)	*-0,81*		
28052000	AMT IMMO LOGICIELS	(5 628 552,01)	*-11,41*	(5 525 362,09)	*-9,71*	(103 189,92)	*-1,87*
Fonds Commercial		**26 410 991,23**	*53,55*	**26 624 063,07**	*46,80*	**(213 071,84)**	*-0,80*
20610000	DROIT AU BAIL	25 281 508,79	*51,26*	25 041 508,79	*44,02*	240 000,00	*0,96*
20670000	FRAIS ACQUISITION DAB	380 358,68	*0,77*	380 358,68	*0,67*		
20710000	FONDS DE COMMERCE	11 207 057,16	*22,72*	11 200 067,45	*19,69*	6 989,71	*0,06*
20770000	FRAIS ACQUISITION FONDS	88 767,45	*0,18*	56 529,00	*0,10*	32 238,45	*57,03*
29061000	PRO DEPRE DROIT AU BAIL	(6 666 942,14)	*-13,52*	(6 666 942,14)	*-11,72*		
29067000	PRO DEPRE FRAIS ACQUISITION DA	(42 921,67)	*-0,09*	(42 921,67)	*-0,08*		
29071000	PRO DEPRE FONDS DE COMMERCE	(3 827 318,72)	*-7,76*	(3 335 018,72)	*-5,86*	(492 300,00)	*-14,76*
29077000	PRO DEPRE FRAIS ACQUISITION FO	(9 518,32)	*-0,02*	(9 518,32)	*-0,02*		
Autres immobilisations incorporelles		**22 500,00**	*0.05*	**22 500,00**	*0.04*		
20810000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	22 500,00	*0,05*	22 500,00	*0,04*		
Avances et acomptes versés sur immob. incorporel		**638 207,19**	*1,29*	**222 641,59**	*0,39*	**415 565,60**	*186,65*
23700000	ACOMPTES SUR IMMO INCORPORELLE	638 207,19	*1,29*	222 641,59	*0,39*	415 565,60	*186,65*
Constructions		**683 133,20**	*1,39*	**1 053 134,28**	*1,85*	**(370 001,08)**	*-35,13*
21450000	AAI CONST SOL AUTRUI	15 835 696,57	*32,11*	15 872 113,43	*27,90*	(36 416,86)	*-0,23*
28145000	AMT IMMO AAI CONST SOL AUTRUI	(15 152 563,37)	*-30,72*	(14 818 979,15)	*-26,05*	(333 584,22)	*-2,25*
Installations techniques, matériel et outillage		**4 557,91**	*0,01*	**2 260,99**		**2 296,92**	*101,59*
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	500 470,96	*1,01*	497 131,96	*0,87*	3 339,00	*0,67*
28154000	AMT IMMO MATERIEL ET OUTILLAGE	(495 913,05)	*-1,01*	(494 870,97)	*-0,87*	(1 042,08)	*-0,21*
Autres immobilisations corporelles		**182 600,66**	*0,37*	**168 490,39**	*0,30*	**14 110,27**	*8,37*
21810000	AAI MOBILIER	1 855 598,60	*3,76*	1 820 104,15	*3,20*	35 494,45	*1,95*
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	2 856 990,53	*5,79*	2 787 735,94	*4,90*	69 254,59	*2,48*
21840000	MOBILIER	4 749 469,17	*9,63*	4 739 436,33	*8,33*	10 032,84	*0,21*
28181000	AMT IMMO AAI MOBILIER	(1 775 537,86)	*-3,60*	(1 714 501,72)	*-3,01*	(61 036,14)	*-3,56*
28183000	AMT IMMO MATERIEL BUREAU ET IN	(2 763 480,13)	*-5,60*	(2 724 847,98)	*-4,79*	(38 632,15)	*-1,42*
28184000	AMT IMMO MOBILIER	(4 740 439,65)	*-9,61*	(4 739 436,33)	*-8,33*	(1 003,32)	*-0,02*
Immobilisations corporelles en cours		**0,84**		**0,84**			
23145000	EN COURS AAI CONST SOL AUTRUI	0,83		0,83			
23184000	EN COURS MOBILIER	0,01		0,01			
Avances et acomptes versés sur immob. corporelle		**394 553,21**	*0,80*	**1 534,99**		**393 018,22**	*N/S*
23800000	ACOMPTES SUR IMMO CORPORELLES	394 553,21	*0,80*	1 534,99		393 018,22	*N/S*
Autres participations		**68 586,81**	*0,14*	**68 586,81**	*0,12*		
26110000	ACTIONS DE PARTICIPATIONS GROU	93 586,81	*0,19*	93 586,81	*0,16*		
29611000	PRO DEPRE ACTIONS PARTICIP GRO	(25 000,00)	*-0,05*	(25 000,00)	*-0,04*		
Autres titres immobilisés		**343 225,08**	*0,70*	**341 902,44**	*0,60*	**1 322,64**	*0,39*
27110020	ACTIONS IMMOBILISEES + 1AN	343 225,08	*0,70*	341 902,44	*0,60*	1 322,64	*0,39*
Autres immobilisations financières		**1 610 240,58**	*3,27*	**1 517 912,55**	*2,67*	**92 328,03**	*6,08*

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail de l'Actif

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
27510020	DEPOTS DE GARANTIE	1 609 705,31	3,26	1 517 912,55	2,67	91 792,76	6,05
27510030	FONDS DE ROULEMENT	535,27				535,27	
TOTAL III - Actif Circulant NET		**18 524 572,76**	*37,56*	**26 786 531,70**	*47,09*	**(8 261 958,94)**	*-30,84*
Matières premières, approvisionnements		**(0,01)**		**(0,01)**			
31000000	STOCK MATIERES PREMIERES	(0,01)		(0,01)			
Marchandises		**7 370 221,00**	*14,94*	**10 500 276,87**	*18,46*	**(3 130 055,87)**	*-29,81*
37010000	STOCK MARCHANDISES	9 086 103,00	18,42	11 814 256,87	20,77	(2 728 153,87)	-23,09
39510000	PRO DEP EXPLT STOCK PRODUITS F	(1 715 882,00)	-3,48	(1 313 980,00)	-2,31	(401 902,00)	-30,59
Créances clients et comptes rattachés		**330 597,86**	*0,67*	**1 187 828,58**	*2,09*	**(857 230,72)**	*-72,17*
41110000	CLIENTS AUTRES			768 277,52	1,35	(768 277,52)	-100,0
41610000	CLIENTS DOUTEUX AUTRES	441 237,12	0,89	393 227,99	0,69	48 009,13	12,21
41620000	CLIENTS DOUTEUX MAGASIN	12 007,63	0,02	11 078,53	0,02	929,10	8,39
41810000	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	253 698,64	0,51	389 582,45	0,68	(135 883,81)	-34,88
49110000	PRO DEP CLIENTS DOUTEUX AUTRES	(376 345,53)	-0,76	(374 337,91)	-0,66	(2 007,62)	-0,54
Autres créances		**8 832 656,52**	*17,91*	**11 194 441,27**	*19,68*	**(2 361 784,75)**	*-21,10*
40111000	FOURNISSEURS FRAIS	260 166,85	0,53			260 166,85	
40410000	FOURNISSEURS IMMO PAYABLE			45 305,88	0,08	(45 305,88)	-100,0
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	17 118,77	0,03			17 118,77	
42120000	PAIES NEGATIVES	48 769,82	0,10	38 273,49	0,07	10 496,33	27,42
42130000	REMBOURS NOTES DE FRAIS	20 533,96	0,04	23 498,72	0,04	(2 964,76)	-12,62
42200000	COMITE D'ENTREPRISE	5 112,63	0,01	27 042,26	0,05	(21 929,63)	-81,09
42491000	PLAN D'EPARGNE ENTREPRISE	163,16		163,16			
42510000	ACOMPTES MANUELS	60 277,66	0,12	3 029,33	0,01	57 248,33	N/S
42591000	AVANCE PERMANENTE	1 200,00		1 200,00			
44400000	IMPOT SOCIETE France	223 575,40	0,45	223 575,40	0,39		
44411000	CICE	1 201 619,26	2,44	867 569,32	1,53	334 049,94	38,50
44536000	TVA A RECUPERER ETAT MEMBRE	256 194,29	0,52	526 326,39	0,93	(270 132,10)	-51,32
44551000	TVA A DECAISSER			97 258,10	0,17	(97 258,10)	-100,0
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT	64 428,31	0,13	136,47		64 291,84	N/S
44566000	TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVIC	453 946,59	0,92	380 086,68	0,67	73 859,91	19,43
44586000	PRO TVA DEDUCTIBLE FAR	271 092,58	0,55	104 736,94	0,18	166 355,64	158,83
44586200	PRO TVA DEDUCTIBLE FAR IMMOS	30 918,40	0,06	33 539,40	0,06	(2 621,00)	-7,81
44587100	PRO TVA FAE A DECLARER	47 935,74	0,10	53 819,78	0,09	(5 884,04)	-10,93
44730000	TAXE PROFESSIONNELLE PAYABLE	16 757,00	0,03	17 056,00	0,03	(299,00)	-1,75
44793300	ACOMPTES CFE	232 707,00	0,47	51 104,00	0,09	181 603,00	355,36
44793400	ACOMPTES CVAE	513 982,00	1,04	158 876,00	0,28	355 106,00	223,51
45100001	COMPTE COURANT MAGI AUSTRALIE	2 441 810,69	4,95			2 441 810,69	
45100002	COMPTE COURANT MAGI UK	1 154 146,41	2,34			1 154 146,41	
45110000	COMPTE COURANT KOOKAI DEUTSCHL	766 241,11	1,55	749 382,24	1,32	16 858,87	2,25
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	6 537,38	0,01	7 038 181,32	12,37	(7 031 643,94)	-99,91
46722000	DEBITEURS DIVERS GROUPE	3 662,62	0,01	3 662,62	0,01		
46750000	CREANCES GAGE ESPECES	1 500 000,00	3,04	1 500 000,00	2,64		
49511000	PRO DEP COMPTE COURANT GRPE DE	(766 241,11)	-1,55	(749 382,23)	-1,32	(16 858,88)	-2,25
Valeurs mobilières de placement		**158 039,13**	*0,32*	**158 303,81**	*0,28*	**(264,68)**	*-0,17*
50310000	TITRES COTES	158 039,13	0,32	158 303,81	0,28	(264,68)	-0,17
Disponibilités		**956 484,09**	*1,94*	**2 860 825,76**	*5,03*	**(1 904 341,67)**	*-66,57*
51120000	CHEQUES A ENCAISSER			32 249,54	0,06	(32 249,54)	-100,0
51120008	CHEQUES A ENCAISSER - JCB	133,60				133,60	
51120009	CHEQUES A ENCAISSER - INTERNET	426 436,72	0,86			426 436,72	
51120010	CHEQUES A ENCAISSER - COFINOGA	42,80				42,80	
51120011	CHEQUES A ENCAISSER - DINERS	137,40				137,40	
51200000	BANQUE	517 657,15	1,05	2 810 283,36	4,94	(2 292 626,21)	-81,58
53110000	CAISSE EN EUROS	2 389,39		486,18		1 903,21	391,46
53320000	CAISSE	9 687,03	0,02	17 806,68	0,03	(8 119,65)	-45,60

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail de l'Actif

	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	**876 574,17**	*1,78*	**884 855,42**	*1,56*	**(8 281,25)**	*-0,94*
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	876 574,17	*1,78*	884 855,42	*1,56*	(8 281,25)	*-0,94*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**49 317 679,72**	*100,00*	**56 888 515,77**	*100,00*	**(7 570 836,05)**	*-13,31*

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Passif

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**31 469 285,17**	*63,81*	**39 471 550,77**	*69,38*	**(8 002 265,60)**	*-20,27*
Capital Social ou individuel		**53 553 987,53**	*108,59*	**53 553 987,53**	*94,14*		
10100000	CAPITAL	53 553 987,53	*108,59*	53 553 987,53	*94,14*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**35 157,60**	*0,07*	**35 157,60**	*0,06*		
10420000	PRIMES DE FUSION	35 157,60	*0,07*	35 157,60	*0,06*		
Réserve légale		**1 174 310,94**	*2,38*	**1 174 310,94**	*2,06*		
10611000	RESERVES LEGALES PROPREMENT DI	1 174 310,94	*2,38*	1 174 310,94	*2,06*		
Report à nouveau		**(15 480 358,51)**	*-31,39*	**(12 740 533,60)**	*-22,40*	**(2 739 824,91)**	*-21,50*
11000000	REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	2 989 555,16	*6,06*	2 989 555,16	*5,26*		
11900000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	(18 469 913,67)	*-37,45*	(15 730 088,76)	*-27,65*	(2 739 824,91)	*-17,42*
Résultat de l'exercice		**(7 878 248,01)**	*-15,97*	**(2 739 824,91)**	*-4,82*	**(5 138 423,10)**	*-187,5*
Provisions réglementées		**64 435,62**	*0,13*	**188 453,21**	*0,33*	**(124 017,59)**	*-65,81*
14505200	AMT DEROG LOGICIEL	(9 205,83)	*-0,02*	64 978,93	*0,11*	(74 184,76)	*-114,1*
14514500	AMT DEROG AAI CONST SOL AUTRUI	64 763,32	*0,13*	105 522,85	*0,19*	(40 759,53)	*-38,63*
14515400	AMT DEROG MATERIEL ET OUTILLAG	2 108,68		1 984,61		124,07	*6,25*
14518100	AMT DEROG AAI MOBILIER	105,96		3 192,58	*0,01*	(3 086,62)	*-96,68*
14518300	AMT DEROG MATERIEL BUREAU ET I	6 617,54	*0,01*	12 728,29	*0,02*	(6 110,75)	*-48,01*
14518400	AMT DEROG MOBILIER	45,95		45,95			
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		**2 357 919,11**	*4,78*	**1 692 404,46**	*2,97*	**665 514,65**	*39,32*
Provisions pour risques		**1 328 598,11**	*2,69*	**1 031 159,46**	*1,81*	**297 438,65**	*28,85*
15111100	PROVISION LITIGE PRUD'HOMMES	550 730,00	*1,12*	316 730,00	*0,56*	234 000,00	*73,88*
15112100	PROVISION LITIGE LOYERS	266 395,17	*0,54*	289 775,00	*0,51*	(23 379,83)	*-8,07*
15185100	PROVISION AUTRE RISQUE EXPLOIT	141 068,94	*0,29*	380 654,46	*0,67*	(239 585,52)	*-62,94*
15185700	PROVISION AUTRE RISQUE EXCEPTI	370 404,00	*0,75*	44 000,00	*0,08*	326 404,00	*741,83*
Provisions pour charges		**1 029 321,00**	*2,09*	**661 245,00**	*1,16*	**368 076,00**	*55,66*
15320100	PROVISION INDEMNITES FIN CARRI	1 029 321,00	*2,09*	661 245,00	*1,16*	368 076,00	*55,66*
TOTAL IV - Total des dettes		**15 490 475,44**	*31,41*	**15 724 560,54**	*27,64*	**(234 085,10)**	*-1,49*
Emprunts et dettes auprès des établissements de c		**387 029,48**	*0,78*			**387 029,48**	
51120004	CHEQUES A ENCAISSER - PAYPAL	370 625,65	*0,75*			370 625,65	
51120012	CHEQUES A ENCAISSER - CB	2 035,02				2 035,02	
51120013	CHEQUES A ENCAISSER - AMEX	14 183,61	*0,03*			14 183,61	
58000000	VIREMENTS DE FONDS	185,20				185,20	
Emprunts et dettes financières divers		**540 411,37**	*1,10*	**572 716,29**	*1,01*	**(32 304,92)**	*-5,64*
16620010	FONDS DE PARTICIPATION - 1 AN	5 972,13	*0,01*	35 602,49	*0,06*	(29 630,36)	*-83,23*
45100000	COMPTE COURANT GROUPE	478 139,12	*0,97*	537 113,80	*0,94*	(58 974,68)	*-10,98*
45100020	COMPTE COURANT KOOKAI SUISSE	56 300,12	*0,11*			56 300,12	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou		**55 174,19**	*0,11*	**5 043,49**	*0,01*	**50 130,70**	*993,97*
41120000	CLIENTS MAGASINS	55 174,19	*0,11*	5 043,49	*0,01*	50 130,70	*993,97*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**9 595 485,30**	*19,46*	**10 598 978,63**	*18,63*	**(1 003 493,33)**	*-9,47*
40110000	FOURNISSEURS PAYABLES	2 889 333,39	*5,86*	4 288 669,19	*7.54*	(1 399 335,80)	*-32.63*
40111100	FOURNISSEURS INTERC	1 063 676,01	*2,16*			1 063 676,01	
40115000	FOURNISSEURS NON PAYABLES	51 403,10	*0,10*	51 403,10	*0,09*		

© Crow e Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Passif

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
40300000	FOURNISSEURS EFFETS A PAYER			507 845,88	0,89	(507 845,88)	-100,0
40810000	FOURNISSEURS FACT NON RECUE	5 216 350,79	10,58	5 751 060,46	10,11	(534 709,67)	-9,30
40810010	FOURNISSEURS FNP HC	374 722,01	0,76			374 722,01	
Dettes fiscales et sociales		**4 097 186,82**	8,31	**3 813 588,63**	6,70	**283 598,19**	7,44
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			6 929,67	0,01	(6 929,67)	-100,0
42110000	PAIE EN ATTENTE DISTRIBUTION	15 036,41	0,03	15 036,41	0,03		
42512000	ACOMPTES AUTOMATIQUES	5 036,07	0,01			5 036,07	
42700000	OPPOSITIONS	13 348,33	0,03	12 480,91	0,02	867,42	6,95
42820000	PRO BRUT CONGES PAYES	682 715,68	1,38	671 812,40	1,18	10 903,28	1,62
42861000	PRO BRUT 13EME MOIS	359 610,00	0,73	272 610,00	0,48	87 000,00	31,91
42862000	PRO PERSO PRIMES BRUTES	8 735,80	0,02	16 171,30	0,03	(7 435,50)	-45,98
42863000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	23 600,79	0,05	25 481,23	0,04	(1 880,44)	-7,38
43100000	URSSAF - ASSEDIC	377 939,13	0,77	406 633,00	0,71	(28 693,87)	-7,06
43730000	RETRAITES	106 075,22	0,22	119 939,38	0,21	(13 864,16)	-11,56
43732000	PREVOYANCE	64 931,31	0,13	17 167,61	0,03	47 763,70	278,22
43790000	MUTUELLE	83 570,24	0,17	27 837,29	0,05	55 732,95	200,21
43791000	TICKETS RESTAURANT	7 750,48	0,02	8 935,69	0,02	(1 185,21)	-13,26
43820000	PRO CHARGES CONGES PAYES	250 660,63	0,51	286 233,01	0,50	(35 572,38)	-12,43
43861000	PRO CHARGES 13EME MOIS	161 187,92	0,33	121 690,00	0,21	39 497,92	32,46
43862000	PRO PERSO CHARGES SOCIALES	2 459,55		6 068,91	0,01	(3 609,36)	-59,47
43863000	PRO AUTRES CHARGES A PAYER	16 519,04	0,03	18 203,18	0,03	(1 684,14)	-9,25
44210000	IMPOT A LA SOURCE	30 656,29	0,06			30 656,29	
44571000	TVA COLLECTEE	655 074,46	1,33	1 087 540,01	1,91	(432 465,55)	-39,77
44587000	PRO TVA COLLECTEE FAE	7 235,98	0,01	11 182,79	0,02	(3 946,81)	-35,29
44790000	TAXE DIVERSE PAYABL	200,00				200,00	
44862000	PRO TAXE ORGANIC	37 552,00	0,08	43 926,13	0,08	(6 374,13)	-14,51
44863200	PRO TAXE GRANDE SURFACE	35 965,00	0,07	24 936,00	0,04	11 029,00	44,23
44863300	PRO TAXE COTIS FONCIERES ENTRE	401 943,00	0,82	153 741,40	0,27	248 201,60	161,44
44863400	PRO TAXE COTIS VALEUR AJOUTEE	536 240,00	1,09	214 496,00	0,38	321 744,00	150,00
44865000	PRO TAXE VEHICULES	4 964,88	0,01	4 964,88	0,01		
44867000	PRO TAXE APPRENTISSAGE	0,15		50 940,44	0,09	(50 940,29)	-100,0
44867500	PRO TAXE FORMATION PROFESSIONN	80 470,82	0,16	77 118,01	0,14	3 352,81	4,35
44868000	PRO TAXE 1 POURCENT CONST	79 259,64	0,16	76 091,42	0,13	3 168,22	4,16
44869000	PRO TAXE DIVERSE	48 448,00	0,10	35 421,56	0,06	13 026,44	36,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**355 971,92**	0,72	**254 481,99**	0,45	**101 489,93**	39,88
40410000	FOURNISSEURS IMMO PAYABLE	117 215,93	0,24			117 215,93	
40840000	FACT NON RECUE IMMO	238 755,99	0,48	254 481,99	0,45	(15 726,00)	-6,18
Autres dettes		**459 216,36**	0,93	**479 751,51**	0,84	**(20 535,15)**	-4,28
41110000	CLIENTS AUTRES	265 810,09	0,54			265 810,09	
41972000	CLIENTS CREDITEURS MAGASIN	27 900,43	0,06	23 708,89	0,04	4 191,54	17,68
41972002	CARTES CADEAUX	3 181,17	0,01			3 181,17	
41981000	AVOIRS A ETABLIR AUTRES	115 028,39	0,23	404 526,34	0,71	(289 497,95)	-71,56
42582000	SUBROGATION PREVOYANCE	11 016,76	0,02	11 016,76	0,02		
42590000	AVANCE SUR FRAIS VOYAGE	2 150,00		2 150,00			
46710000	DEBITEURS DIVERS	9 787,09	0,02	14 007,09	0,02	(4 220,00)	-30,13
46730000	CREDITEURS DIVERS	3,67		3,67			
46732000	CREDITEURS DIVERS GROUPE	24 338,76	0,05	24 338,76	0,04		
TOTAL DU BILAN PASSIF		**49 317 679,72**	100,00	**56 888 515,77**	100,00	**(7 570 836,05)**	-13,31

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**48 010 351,56**	*101,54*	**60 166 436,58**	*106,28*	**(12 156 085,02)**	*-20,20*
Ventes de marchandises		**47 354 735,84**	*100,16*	**56 517 441,21**	*99,84*	**(9 162 705,37)**	*-16,21*
Ventes de marchandises FRANCE		**47 354 735,84**	*100,16*	**56 517 441,21**	*99,84*	**(9 162 705,37)**	*-16,21*
70702810	VENTES MARCHANDISES AFFILIES F	12 881 870,30	*27,25*	21 091 122,19	*37,26*	(8 209 251,89)	*-38,92*
70710010	VENTES MARCHANDISES FS	34 097 275,74	*72,12*	44 240 916,40	*78,15*	(10 143 640,66)	*-22,93*
70710050	VENTES MARCHANDISES CNS	6 837 369,03	*14,46*	10 071 202,41	*17,79*	(3 233 833,38)	*-32,11*
70710080	VENTES MARCHANDISES ENS	4 068 125,30	*8,60*	4 406 425,45	*7,78*	(338 300,15)	*-7,68*
70910010	RRRA VENTES PRODUITS FINIS FS	(2 870 997,95)	*-6,07*			(2 870 997,95)	
70970010	RRRA VENTES MARCHANDISES FS	(2 159 626,48)	*-4,57*	(15 497 430,16)	*-27,38*	13 337 803,68	*86,06*
70970050	RRRA VENTES MARCHANDISES CNS	(4 824 691,43)	*-10,20*	(7 078 835,32)	*-12,50*	2 254 143,89	*31,84*
70970080	RRRA VENTES MARCHANDISES ENS	(674 588,67)	*-1,43*	(715 959,76)	*-1,26*	41 371,09	*5,78*
Ventes de marchandises EXPORT		**5 406 214,23**	*11,43*			**5 406 214,23**	
Production vendue Biens				**29,20**		**(29,20)**	*-100,0*
Production vendue Biens FRANCE				**29,20**		**(29,20)**	*-100,0*
70100010	PRODUITS FINIS FS			29,20		(29,20)	*-100,0*
Production vendue Services + Travaux		**(74 748,96)**	*-0,16*	**91 624,71**	*0,16*	**(166 373,67)**	*-181,5*
Production vendue Services FRANCE		**(74 748,96)**	*-0,16*	**91 624,71**	*0,16*	**(166 373,67)**	*-181,5*
70845010	PRESTATIONS SERVICES AUTRES FS	9 845,34	*0,02*			9 845,34	
70851010	FRAIS DE PORT FS	43 392,17	*0,09*	68 130,22	*0,12*	(24 738,05)	*-36,31*
70885010	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES FS	85 743,33	*0,18*	85 010,19	*0,15*	733,14	*0,86*
70885050	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES CN	20 921,51	*0,04*	(19 413,00)	*-0,03*	40 334,51	*207,77*
70885080	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES EN	1 056 536,72	*2,23*	1 000 000,00	*1,77*	56 536,72	*5,65*
70885110	RETOUCHES FS	2 370,55	*0,01*	13 279,44	*0,02*	(10 908,89)	*-82,15*
70886010	PENALITE RETARD FS	54 173,61	*0,11*	105 032,88	*0,19*	(50 859,27)	*-48,42*
70886050	PENALITE RETARD CNS	2 450,16	*0,01*	1 960,20		489,96	*25,00*
70886080	PENALITE RETARD ENS	39 817,65	*0,08*	(2 375,22)		42 192,87	*N/S*
70980050	RRRA VENTES ACTIVITES ANNEXES	(685 000,00)	*-1,45*	(579 000,00)	*-1,02*	(106 000,00)	*-18,31*
70980080	RRRA VENTES ACTIVITES ANNEXES	(705 000,00)	*-1,49*	(581 000,00)	*-1,03*	(124 000,00)	*-21,34*
Montant net du chiffre d'affaires		**47 279 986,88**	*100,00*	**56 609 095,12**	*100,00*	**(9 329 108,24)**	*-16,48*
Subventions d'exploitation		**38 330,88**	*0,08*	**58 726,68**	*0,10*	**(20 395,80)**	*-34,73*
74010030	SUBVENTION FORMATION PROFESSIO	38 330,88	*0,08*	58 726,68	*0,10*	(20 395,80)	*-34,73*
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		**602 609,73**	*1,27*	**3 033 528,94**	*5,36*	**(2 430 919,21)**	*-80,14*
78151110	REP PRO EXPLT LITIGE PRUDHOMME	40 000,00	*0,08*	124 472,00	*0,22*	(84 472,00)	*-67,86*
78151120	REP PRO EXPLT LITIGE LOYERS	44 094,83	*0,09*	139 356,98	*0,25*	(95 262,15)	*-68,36*
78151850	REP PRO EXPLT AUTRES RISQUES E	374 654,52	*0,79*	305 626,00	*0,54*	69 028,52	*22,59*
78161510	REP PRO EXPLT BREVETS ET MARQU			11 535,20	*0,02*	(11 535,20)	*-100,0*
78173510	REP PRO EXPLT STOCK PRODUITS F			1 461 578,41	*2,58*	(1 461 578,41)	*-100,0*
78174020	REP PRO EXPLT FOURNISSEUR DEBI			124 265,14	*0,22*	(124 265,14)	*-100,0*
78174110	REP PRO EXPLT CLIENTS DOUTEUX	55 583,32	*0,12*	56 570,15	*0,10*	(986,83)	*-1,74*
79116100	TRANSFERT CHARGE HORS MGE 61 N			16 551,63	*0,03*	(16 551,63)	*-100,0*
79116200	TRANSFERT CHARGE HORS MGE 62 N			606 969,49	*1,07*	(606 969,49)	*-100,0*
79116300	TRANSFERT CHARGE HORS MGE 63 N			10 052,39	*0,02*	(10 052,39)	*-100,0*
79116400	TRANSFERT CHARGE HORS MGE 64 N			42 236,12	*0,07*	(42 236,12)	*-100,0*
79116500	TRANSFERT CHARGE HORS MGE 65 N			45 316,46	*0,08*	(45 316,46)	*-100,0*
79126000	TRANSFERT CHARGE MGE 60 NG	88 277,06	*0,19*	88 998,97	*0,16*	(721,91)	*-0,81*
Autres produits d'exploitation		**89 424,07**	*0,19*	**465 085,84**	*0,82*	**(375 661,77)**	*-80,77*
75110010	REDEVANCE BREVETS ET MARQUES F	87 138,02	*0,18*	247 008,56	*0,44*	(159 870,54)	*-64,72*

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
75200030	LOYERS PERCUS FND	600,00		600,00			
75600000	GAIN DE CHANGE - CONVERSION	1 801,47				1 801,47	
75820000	PROFIT DIVERS NG	(115,42)		217 477,28	0,38	(217 592,70)	-100,0
Total des charges d'exploitation		**58 040 236,51**	*122,76*	**61 250 175,27**	*108,20*	**(3 209 938,76)**	*-5,24*
Achats de marchandises		**20 332 300,06**	*43,00*	**27 542 636,24**	*48,65*	**(7 210 336,18)**	*-26,18*
60700000	ACHATS MARCHANDISES FRANCE	7 188 874,10	15,20	11 174 165,84	19,74	(3 985 291,74)	-35,67
60700010	ACHATS MARCHANDISES HCEE	11 468 811,26	24,26	14 475 893,74	25,57	(3 007 082,48)	-20,77
60700030	ACHATS MARCHANDISES CEE	657 768,19	1,39	(141,00)		657 909,19	N/S
60871000	TRANSPORT MARCH AMONT (PR) FRA	375 268,83	0,79	500 896,43	0,88	(125 627,60)	-25,08
60871010	TRANSPORT MARCH AMONT (PR) HCE			687,48		(687,48)	-100,0
60872000	DROIT DE DOUANE MARCHANDISE FR	44 485,79	0,09	180 883,01	0,32	(136 397,22)	-75,41
60872010	DROIT DE DOUANE MARCHANDISE HC	599 645,31	1,27	1 210 024,21	2,14	(610 378,90)	-50,44
60970000	RRRO ACHAT MARCHANDISE FRANCE			590,49		(590,49)	-100,0
60970010	RRRO ACHAT MARCHANDISE HCEE	(2 553,42)	-0,01	(324,79)		(2 228,63)	-686,1
60972000	RISTOURNES DE FIN D'ANNEE FRAN			(39,17)		39,17	100,00
Variation de stocks de marchandises		**2 728 153,87**	*5,77*	**(2 052 178,35)**	*-3,63*	**4 780 332,22**	*232,94*
60371000	VARIATION STOCK MARCHANDISE	2 728 153,87	5,77	(2 052 178,35)	-3,63	4 780 332,22	232,94
Achats de matières premières et autres appro.		**12 874,92**	*0,03*	**3 648,25**	*0,01*	**9 226,67**	*252,91*
60100000	MATIERES PREMIERES FRANCE	6 019,68	0,01	3 648,25	0,01	2 371,43	65,00
60100010	60100010 - MATIERES PREMIERES	5 717,19	0,01			5 717,19	
60100030	MATIERES PREMIERES CEE	1 138,05				1 138,05	
Autres achats et charges externes		**16 269 406,00**	*34,41*	**16 483 936,62**	*29,12*	**(214 530,62)**	*-1,30*
60611000	EAU	609,81		1 616,01		(1 006,20)	-62,26
60612000	EDF-GDF	266 298,22	0,56	288 196,95	0,51	(21 898,73)	-7,60
60632000	VETEMENTS DE TRAVAIL FRANCE	88 277,06	0,19	68 998,97	0,12	19 278,09	27,94
60635000	FOURNITURES PETIT MATERIEL ET	54 345,62	0,11	21 844,64	0,04	32 500,98	148,78
60642000	FOURNITURES COMMERCIALES MAGAS	10 587,74	0,02	17 203,56	0,03	(6 615,82)	-38,46
60643000	FOURNITURES INFORMATIQUES	15 808,90	0,03	2 291,50		13 517,40	589,89
60645000	FOURNITURES ADMINISTRAT FRANCE	110 307,93	0,23	79 338,04	0,14	30 969,89	39,04
60660000	CARBURANT	24 616,59	0,05	28 281,90	0,05	(3 665,31)	-12,96
60682000	EMBALLAGES NON STOCKES FRANCE	8 057,51	0,02	421 276,33	0,74	(413 218,82)	-98,09
60682030	EMBALLAGES NON STOCKES CEE	152 013,40	0,32			152 013,40	
60683000	ACHAT ETIQUETTES N/STOCKEES Fr	8 524,86	0,02	694,67		7 830,19	N/S
61110000	REPARATIONS MARCHANDISES	40 139,67	0,08	44 509,41	0,08	(4 369,74)	-9,82
61120000	FRAIS DIVERS FRANCE	34 659,42	0,07	38 703,34	0,07	(4 043,92)	-10,45
61131000	CONTRIBUTION ECO TLC	13 120,75	0,03	14 501,06	0,03	(1 380,31)	-9,52
61132000	CONTRIBUTION ECO EMBALLAGE	9 627,97	0,02	9 747,94	0,02	(119,97)	-1,23
61325000	LOCATION IMMOBILIERE	6 322 261,08	13,37	6 408 059,77	11,32	(85 798,69)	-1,34
61351000	LOCATION MAT ET OUTILLAGE	1 610,41		2 215,09		(604,68)	-27,30
61352000	LOCATION MAT DE TRANSPORT	45 634,27	0,10	71 405,68	0,13	(25 771,41)	-36,09
61353000	LOCATION MATERIEL BUREAU ET IN	17 802,49	0,04	8 957,87	0,02	8 844,62	98,74
61354000	LOCATION MOBILIERE	80 425,06	0,17	42 969,65	0,08	37 455,41	87,17
61425000	CHARGES LOCATIVES	620 213,05	1,31	599 196,27	1,06	21 016,78	3,51
61425100	TAXES FONCIERES	218 662,40	0,46	227 330,64	0,40	(8 668,24)	-3,81
61525000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	53 031,07	0,11	65 043,67	0,11	(12 012,60)	-18,47
61551000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	238 801,99	0,51	172 482,35	0,30	66 319,64	38,45
61552000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	958,04		30 522,07	0,05	(29 564,03)	-96,86
61553000	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU ET I	470 285,55	0,99	340 185,95	0,60	130 099,60	38,24
61554000	ENTRETIEN MOBILIER	1 897,00				1 897,00	
61565000	MAINTENANCE LOCAUX	16 042,35	0,03	375,75		15 666,60	N/S
61610000	ASSURANCES DIVERSES	84 570,91	0,18	20 837,15	0,04	63 733,76	305,87
61611000	ASSURANCES VEHICULES	400,00		10 081,07	0,02	(9 681,07)	-96,03
61612000	ASSURANCES MULTIRISQUES	12 114,96	0,03	44 753,21	0,08	(32 638,25)	-72,93
61614000	ASSURANCES MARCHANDISES			13 043,90	0,02	(13 043,90)	-100,0
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	1 387,33		2 513,40		(1 126,07)	-44,80

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	12 334,06	0,03	4 064,30	0,01	8 269,76	203,47
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	15 578,69	0,03	20 061,81	0,04	(4 483,12)	-22,35
62210010	COMMISSIONS SUR ACHATS HCEE			(4,77)		4,77	100,00
62220000	COMMISSIONS SUR VENTES FRANCE	28 706,30	0,06	74 776,27	0,13	(46 069,97)	-61,61
62220010	COMMISSIONS SUR VENTES HCEE			6 544,46	0,01	(6 544,46)	-100,0
62220030	COMMISSIONS SUR VENTES CEE	34 177,88	0,07	13 317,31	0,02	20 860,57	156,64
62260000	HONORAIRES FRANCE	1 819 588,43	3,85	2 179 054,73	3,85	(359 466,30)	-16,50
62260010	HONORAIRES HCEE	213 477,52	0,45			213 477,52	
62260030	HONORAIRE CEE	27 480,00	0,06	30 100,00	0,05	(2 620,00)	-8,70
62271000	FRAIS D'ACTES	28 105,23	0,06	14 417,14	0,03	13 688,09	94,94
62272000	FRAIS DE CONTENTIEUX	957,23		35 985,82	0,06	(35 028,59)	-97,34
62281000	PRESTATIONS GARDIENNAGE	1 268,46		2 415,06		(1 146,60)	-47,48
62283000	FRAIS CONTROLE ACHAT MSE FRANC	500,00		2 690,00		(2 190,00)	-81,41
62287000	PRESTATIONS DIVERSES FRANCE	2 585 963,11	5,47	3 488 324,84	6,16	(902 361,73)	-25,87
62287010	PRESTATIONS DIVERSES HCEE	884 092,23	1,87	(8 401,86)	-0,01	892 494,09	N/S
62287030	PRESTATIONS DIVERSES CEE			(234,00)		234,00	100,00
62322000	ANIMATION MAGASIN	26 802,73	0,06	24 242,33	0,04	2 560,40	10,56
62330000	FOIRE ET EXPOSITION FRANCE	3 095,59	0,01	1 207,28		1 888,31	156,41
62340000	CADEAUX CLIENTELE -200 FF TTC	1 213,78		150,00		1 063,78	709,19
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES France	113 283,73	0,24	231 162,88	0,41	(117 879,15)	-50,99
62380000	PUBLICITES DIVERSES FRANCE	41,47				41,47	
62420000	TRANSPORT SUR VENTES FRANCE	100 441,41	0,21	59 363,09	0,10	41 078,32	69,20
62430000	TRANSPORT INTER-ETABLISSEMENT	558 473,10	1,18	526 387,32	0,93	32 085,78	6,10
62440000	TRANSPORT ADMINISTRATIF	2 135,68		1 465,36		670,32	45,74
62511000	VOYAGE ET DEPLACEMENTS CADRE S	9 616,95	0,02			9 616,95	
62512000	VOYAGE ET DEPLACEMNT AUTRE CAT	219 629,06	0,46	141 520,30	0,25	78 108,76	55,19
62515000	VOYAGE ET DEPLACEMENT REGLES A	34 703,53	0,07	105 062,07	0,19	(70 358,54)	-66,97
62571000	RECEPTION CADRE SUP	21 000,07	0,04			21 000,07	
62572000	RECEPTION AUTRES CATEGORIES	98 877,09	0,21	40 419,28	0,07	58 457,81	144,63
62577000	RECEPTION REGLEE A DES TIERS	321,50				321,50	
62610000	FRAIS POSTAUX	6 229,77	0,01	9 152,25	0,02	(2 922,48)	-31,93
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	214 672,74	0,45	203 301,68	0,36	11 371,06	5,59
62740000	FRAIS SUR REGLEMENT FRANCE	455,14		1 722,80		(1 267,66)	-73,58
62740010	FRAIS SUR REGLEMENT HCEE	6 698,19	0,01	16 855,80	0,03	(10 157,61)	-60,26
62740030	FRAIS SUR REGLEMENT CEE			349,00		(349,00)	-100,0
62745000	FRAIS SUR VIREMENT TRESORERIE	800,80		1 652,50		(851,70)	-51,54
62750000	FRAIS SUR ENCAISSEMENT FRANCE	11 032,23	0,02	9 740,43	0,02	1 291,80	13,26
62750010	FRAIS SUR ENCAISSEMENT HCEE	4 879,23	0,01	9 244,34	0,02	(4 365,11)	-47,22
62750030	FRAIS SUR ENCAISSEMENT CEE			20,00		(20,00)	-100,0
62751010	FRAIS SUR CREDOC HCEE	3 744,68	0,01	271,98		3 472,70	N/S
62755000	FRAIS COMMISSION MOUVEMENT FRA	95 119,00	0,20	61 010,06	0,11	34 108,94	55,91
62755010	FRAIS COMMISSION MOUV HCEE	617,61				617,61	
62790000	FRAIS DIVERS	12 886,10	0,03	43 578,56	0,08	(30 692,46)	-70,43
62811000	COTISATIONS	46 948,49	0,10	28 068,39	0,05	18 880,10	67,26
62840000	RECRUTEMENT DU PERSONNEL			7 700,00	0,01	(7 700,00)	-100,0
62850000	REPROGRAPHIE PHOTO ET TIRAGE	363,78				363,78	
Impôts, taxes et versements assimilés		**1 238 868,92**	2,62	**951 549,98**	1,68	**287 318,94**	30,19
63310000	TAXE DE TRANSPORT	189 040,72	0,40	157 392,87	0,28	31 647,85	20,11
63330000	TAXE FORMAT CONT VERSEE AUTRES	228 744,87	0,48	145 390,88	0,26	83 353,99	57,33
63340000	TAXE 1 POURCENT CONST	48 685,22	0,10	46 155,54	0,08	2 529,68	5,48
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	36 803,71	0,08	75 926,88	0,13	(39 123,17)	-51,53
63380000	TAXES DIVERSES	4 886,39	0,01			4 886,39	
63511300	TAXE COTIS FONCIERES ENTREPRIS	162 724,60	0,34	43 846,40	0,08	118 878,20	271,12
63511400	TAXE COTIS VALEUR AJOUTEE ENTR	321 744,00	0,68	351 113,00	0,62	(29 369,00)	-8,36
63513100	TAXE D'HABITATION	2 139,00				2 139,00	
63513300	TAXE DE VOIERIE	2 880,80	0,01	4 250,55	0,01	(1 369,75)	-32,23
63514000	TAXE VEHICULE TOURISME	8 131,52	0,02	4 753,40	0,01	3 378,12	71,07
63523500	TAXE PARAFISCALE	14 435,19	0,03	15 249,95	0,03	(814,76)	-5,34
63582000	AMENDE PENALITE NON DEDUCTIBLE	(375,00)				(375,00)	
63710000	TAXE ORGANIC	49 284,87	0,10	64 398,98	0,11	(15 114,11)	-23,47
63715000	TAXE GRANDE SURFACE	81 435,00	0,17	29 655,00	0,05	51 780,00	174,61

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
63782000	CONTRIBUTION HANDICAPES	88 308,03	0,19	13 416,53	0,02	74 891,50	558,20
Salaires et traitements		**11 174 005,84**	23,63	**10 441 829,09**	18,45	**732 176,75**	7,01
64110000	APPOINTEMENT MENSUEL	9 287 463,09	19,64	8 462 976,87	14,95	824 486,22	9,74
64120000	CONGES PAYES	744 416,91	1,57	837 263,29	1,48	(92 846,38)	-11,09
64123000	INDEMNITES CONGES PAYES	353 343,77	0,75	333 607,71	0,59	19 736,06	5,92
64130000	PRIMES DIVERSES	544 052,40	1,15	656 279,39	1,16	(112 226,99)	-17,10
64131000	PRIME EXCEPTION CHGT D'ACTIONN	38 455,41	0,08	14 454,09	0,03	24 001,32	166,05
64142000	INDEMNITES DIVERSES	79 800,00	0,17	(16 198,79)	-0,03	95 998,79	592,63
64144000	INDEMNITES PREAVIS NON EFFECTU			7 746,94	0,01	(7 746,94)	-100,0
64146000	INDEMNITES FIN CDD	86 625,75	0,18	94 665,17	0,17	(8 039,42)	-8,49
64149000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT			12 270,10	0,02	(12 270,10)	-100,0
64149500	INDEMNITES DIVERSES NON IMPOSA	67 936,26	0,14	69 934,71	0,12	(1 998,45)	-2,86
64180000	AVANTAGES EN NATURE	(28 087,75)	-0,06	(31 170,39)	-0,06	3 082,64	9,89
Charges sociales du personnel		**3 906 699,07**	8,26	**4 026 102,48**	7,11	**(119 403,41)**	-2,97
64510000	URSSAF	2 170 892,85	4,59	2 222 316,64	3,93	(51 423,79)	-2,31
64520000	MUTUELLE	64 079,97	0,14	57 027,64	0,10	7 052,33	12,37
64530000	CAISSE RETRAITES	738 305,26	1,56	786 597,46	1,39	(48 292,20)	-6,14
64540000	ASSEDIC	444 950,27	0,94	423 384,03	0,75	21 566,24	5,09
64592000	PRO CHARGES CONGES PAYES	(35 572,38)	-0,08	128 731,19	0,23	(164 303,57)	-127,6
64596100	PRO CHARGES 13EME MOIS	(3 609,36)	-0,01	6 068,91	0,01	(9 678,27)	-159,4
64596200	PRO CHARGES PRIMES BRUTES	39 497,92	0,08	(55 517,28)	-0,10	95 015,20	171,15
64596300	PRO SOC AUTRES CHARGES A PAYER	(1 684,14)		37 935,41	0,07	(39 619,55)	-104,4
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	129 934,63	0,27	114 442,46	0,20	15 492,17	13,54
64741000	TICKET RESTAURANT	308 236,00	0,65	278 248,02	0,49	29 987,98	10,78
64752000	MEDECINE DU TRAVAIL	51 668,05	0,11	26 868,00	0,05	24 800,05	92,30
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**103 589,92**	0,22	**152 481,41**	0,27	**(48 891,49)**	-32,06
68115200	DOT AMT EXPLT LOGICIELS	103 589,92	0,22	151 601,97	0,27	(48 012,05)	-31,67
68115400	DOT AMT EXPLT MATERIEL ET OUTI			879,44		(879,44)	-100,0
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation		**476 866,63**	1,01	**691 662,93**	1,22	**(214 796,30)**	-31,06
68124500	DOT AMT EXPLT AAI CONST SOL AU	375 078,58	0,79	549 512,82	0,97	(174 434,24)	-31,74
68125400	DOT AMT EXPLT MATERERIEL ET OU	1 042,08				1 042,08	
68128100	DOT AMT EXPLT AAI MOBILIER	61 040,76	0,13	73 993,49	0,13	(12 952,73)	-17,51
68128300	DOT AMT EXPLT MAT BUREAU ET IN	38 701,89	0,08	41 141,26	0,07	(2 439,37)	-5,93
68128400	DOT AMT EXPLT MOBILIER	1 003,32		27 015,36	0,05	(26 012,04)	-96,29
Dotations aux provisions sur actif circulant		**459 492,94**	0,97	**1 462 017,42**	2,58	**(1 002 524,48)**	-68,57
68173510	DOT PRO EXPLT STOCK PRODUITS F	401 902,00	0,85	1 313 980,00	2,32	(912 078,00)	-69,41
68174110	DOT PRO EXPLT CLIENTS DOUTEUX	57 590,94	0,12	148 037,42	0,26	(90 446,48)	-61,10
Dotations aux prov. pour risques et charges		**1 124 264,00**	2,38	**1 092 145,29**	1,93	**32 118,71**	2,94
68151110	DOT PRO EXPLT LITIGE PRUDHOMME	81 000,00	0,17	82 300,00	0,15	(1 300,00)	-1,58
68151120	DOT PRO EXPLT LITIGE LOYERS	20 715,00	0,04	230 015,69	0,41	(209 300,69)	-90,99
68151850	DOT PRO EXPLT AUTRES RISQUES E	91 069,00	0,19	330 654,52	0,58	(239 585,52)	-72,46
68153200	DOT PRO EXPLT INDEMNITE FIN CA	368 076,00	0,78	399 175,08	0,71	(31 099,08)	-7,79
68155000	DOT PROV POUR LITIGES	193 000,00	0,41			193 000,00	
68156000	DOT PROV POUR RISQUES DIVERS	370 404,00	0,78			370 404,00	
68158500	DOT PRO EXPLT AUTRES CHARGES			50 000,00	0,09	(50 000,00)	-100,0
Autres charges de gestion courante		**213 714,34**	0,45	**454 343,91**	0,80	**(240 629,57)**	-52,96
65160000	TAXE SACEM FRANCE	37 753,92	0,08			37 753,92	
65410000	CREANCE IRRECOUVRABLE FRANCE			42 025,03	0,07	(42 025,03)	-100,0
65600000	PERTES DE CHANGES - CONVERSION	712,79				712,79	
65811000	INDEM TRANSAC SOUMISE COTISATI	141 875,00	0,30	136 424,16	0,24	5 450,84	4,00
65812000	INDEM TRANSAC NON SOUMISE COTI	10 796,17	0,02			10 796,17	
65820000	PERTE DIVERSE DEDUCTIBLE	22 576,43	0,05	275 894,72	0,49	(253 318,29)	-91,82

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		01/09/2017 31/08/2018 12 mois		Variations	%
65830000	PERTE DIVERSE NON DEDUCTIBLE	0,03				0,03	
Résultat d'exploitation		**(10 029 884,95)**	*-21,21*	**(1 083 738,69)**	*-1,91*	**(8 946 146,26)**	*-825,4*
Total des produits financiers		**52 891,79**	*0,11*	**107 554,59**	*0,19*	**(54 662,80)**	*-50,82*
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		**1 322,64**		**78 200,12**	*0,14*	**(76 877,48)**	*-98,31*
76210000	REVENUS TITRES IMMOBILISES NG	1 322,64		991,98		330,66	*33,33*
76224300	INT PRET INTERLOAN			77 208,14	*0,14*	(77 208,14)	*-100,0*
Autres intérêts et produits assimilés		**51 569,15**	*0,11*	**15 074,82**	*0,03*	**36 494,33**	*242,09*
76310050	REVENU CREANCE COMMERCIALE CNS	51 832,87	*0,11*	11 000,00	*0,02*	40 832,87	*371,21*
76400000	REVENUS DES VMP NG	(264,68)				(264,68)	
76820000	PRODUITS SUR TAUX	0,96		4 074,82	*0,01*	(4 073,86)	*-99,98*
Différences positives de change				**14 279,65**	*0,03*	**(14 279,65)**	*-100,0*
76600000	GAINS DE CHANGE NG			14 279,65	*0,03*	(14 279,65)	*-100,0*
Total des charges financières		**151 115,78**	*0,32*	**200 751,58**	*0,35*	**(49 635,80)**	*-24,72*
Intérêts et charges assimilées		**151 115,78**	*0,32*	**187 469,08**	*0,33*	**(36 353,30)**	*-19,39*
66117000	INT EMPRUNTS ET DETTES RATT PA			720,18		(720,18)	*-100,0*
66150000	INTERET COMPTE COURANT ASSOCIE	4 395,67	*0,01*	7 000,00	*0,01*	(2 604,33)	*-37,20*
66160000	INTERET DECOUVERT SUR OP FINAN	348,00		4 686,14	*0,01*	(4 338,14)	*-92,57*
66161000	INTERETS ENCAISSEMENT CB	115 234,04	*0,24*	150 360,36	*0,27*	(35 126,32)	*-23,36*
66161100	INTERETS ENCAISSEMENT PAYPAL	11 842,83	*0,03*	9 466,67	*0,02*	2 376,16	*25,10*
66188000	INTERET DE DETTES DIVERSES	3 782,16	*0,01*			3 782,16	
66510010	ESCOMPTE ACCORDE FS	2 860,61	*0,01*	2 366,42		494,19	*20,88*
66510020	ESCOMPTE ACCORDE FNS	23,58				23,58	
66510050	ESCOMPTE ACCORDE CNS	4 079,97	*0,01*	6 371,67	*0,01*	(2 291,70)	*-35,97*
66510080	ESCOMPTE ACCORDE ENS	8 548,92	*0,02*	6 497,64	*0,01*	2 051,28	*31,57*
Différences négatives de change				**12 605,54**	*0,02*	**(12 605,54)**	*-100,0*
66600010	PERTE DE CHANGE HCEE			12 605,54	*0,02*	(12 605,54)	*-100,0*
Charges nettes sur cessions de val. mob. de place				**676,96**		**(676,96)**	*-100,0*
66700000	CHARGE NETTE DES VMP CEDEES			676,96		(676,96)	*-100,0*
Résultat financier		**(98 223,99)**	*-0,21*	**(93 196,99)**	*-0,16*	**(5 027,00)**	*-5,39*
Résultat courant avant impôts		**(10 128 108,94)**	*-21,42*	**(1 176 935,68)**	*-2,08*	**(8 951 173,26)**	*-760,5*
Total des produits exceptionnels		**3 064 146,14**	*6,48*	**237 333,60**	*0,42*	**2 826 812,54**	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**518 800,00**	*1,10*			**518 800,00**	
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	518 800,00	*1,10*			518 800,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 400 000,00**	*5,08*	**(1,00)**		**2 400 001,00**	*N/S*
77515100	CESSION BREVETS ET MARQUES			(1,00)		1,00	*100,00*
77516100	CESSION DROIT AU BAIL	2 400 000,00	*5,08*			2 400 000,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**145 346,14**	*0,31*	**237 334,60**	*0,42*	**(91 988,46)**	*-38,76*
78720520	REP AMT DEROG LOGICIEL	87 269,45	*0,18*	130 325,82	*0,23*	(43 056,37)	*-33,04*
78721450	REP AMT DEROG AAI CONST SOL AU	46 269,42	*0,10*	38 486,42	*0,07*	7 783,00	*20,22*
78721540	REP AMT DEROG MATERIEL ET OUTI			467,63		(467,63)	*-100,0*
78721810	REP AMT DEROG AAI MOBILIER	3 227,19	*0,01*	913,74		2 313,45	*253,18*

© Crow e Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2018 31/08/2019	12 mois	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	Variations	%
78721830	REP AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	8 580,08	0,02	8 605,64	0,02	(25,56)	-0,30
78721840	REP AMT DEROG MOBILIER			272,70		(272,70)	-100,0
78733510	REP PRO EXCEP STOCK PRODUITS F			19 000,00	0,03	(19 000,00)	-100,0
78751850	REP PRO EXCEP AUTRES RISQUES E			34 512,66	0,06	(34 512,66)	-100,0
78774110	REP PRO EXCEP CLIENTS DOUTEUX			4 749,99	0,01	(4 749,99)	-100,0
Total des charges exceptionnelles		**1 148 335,15**	2,43	**2 286 248,14**	4,04	**(1 137 912,99)**	-49,77
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**252 948,29**	0,54	**1 066 094,96**	1,88	**(813 146,67)**	-76,27
67121000	AMENDES ET PENALITES NON DED	773,40				773,40	
67162000	CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	198 884,33	0,42			198 884,33	
67163300	CHARGES EXCEPTIONNELLES 633	26 318,13	0,06			26 318,13	
67185000	RISQUES EXCEPT DIVERS SUR OP G	26 972,43	0,06	1 066 094,96	1,88	(1 039 122,53)	-97,47
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**337 319,85**	0,71	**168 230,00**	0,30	**169 089,85**	100,51
67516100	VNC DROIT AU BAIL			168 230,00	0,30	(168 230,00)	-100,0
67517200	VNC FOND DE COMMERCE	343 010,29	0,73			343 010,29	
67524500	VNC AAI CONST SOL AUTRUI	(5 616,08)	-0,01			(5 616,08)	
67528100	VNC AAI MOBILIER	(4,62)				(4,62)	
67528300	VNC MATERIEL BUREAU	(69,74)				(69,74)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		**558 067,01**	1,18	**1 051 923,18**	1,86	**(493 856,17)**	-46,95
68711450	DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	27 579,58	0,06			27 579,58	
68720520	DOT AMT DEROG LOGICIEL	13 084,69	0,03	23 035,19	0,04	(9 950,50)	-43,20
68721450	DOT AMT DEROG AAI CONST SOL AU	5 509,89	0,01	13 507,79	0,02	(7 997,90)	-59,21
68721540	DOT AMT DEROG MATERIEL ET OUTI	124,07		341,02		(216,95)	-63,62
68721810	DOT AMT DEROG AAI IMMOBILIER	140,57		9,70		130,87	N/S
68721830	DOT AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	2 469,33	0,01	3 007,48	0,01	(538,15)	-17,89
68751100	DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	16 858,88	0,04	5 895,00	0,01	10 963,88	185,99
68751850	DOT PRO EXCEP AUTRES RISQUES E			38 627,00	0,07	(38 627,00)	-100,0
68761610	DOT PRO EXCEP DROIT AU BAIL			967 500,00	1,71	(967 500,00)	-100,0
68761710	DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	492 300,00	1,04			492 300,00	
Résultat exceptionnel		**1 915 810,99**	4,05	**(2 048 914,54)**	-3,62	**3 964 725,53**	193,50
Impôts sur les bénéfices		**(334 049,94)**	-0,71	**(486 025,31)**	-0,86	**151 975,37**	31,27
69940000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	(334 049,94)	-0,71	(486 025,31)	-0,86	151 975,37	31,27
Résultat de l'exercice		**(7 878 248,01)**	-16,66	**(2 739 824,91)**	-4,84	**(5 138 423,10)**	-187,5

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

TRANSLATED STATEMENTS

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Balance sheet - Assets

		31/08/2019			31/08/2018
		Gross	Depr. & Prov.	Net	Net
	Authorized capital - uncalled up (I)				
FIXED ASSETS	**INTANGIBLE ASSETS**				
	Start-up costs				
	Capitalized research and development costs				
	Franchises, patents and similar rights	6 984 411	6 549 901	434 510	78 956
	Goodwill (1)	36 957 692	10 546 701	26 410 991	26 624 063
	Other intangible assets	22 500		22 500	22 500
	Advances and prepaids	638 207		638 207	222 642
	TANGIBLE ASSETS				
	Land				
	Buildings	15 835 697	15 152 563	683 133	1 053 134
	Machinery and equipment	500 471	495 913	4 558	2 261
	Other tangible assets	9 462 058	9 279 458	182 601	168 490
	Assets in progress	1		1	1
	Advances and prepaids	394 553		394 553	1 535
	FINANCIAL ASSETS (2)				
	Investments under the equity method				
	Controlling interests	93 587	25 000	68 587	68 587
	Loans to group and related companies				
	Others fixed investments	343 225		343 225	341 902
	Loans				
	Other investments	1 610 241		1 610 241	1 517 913
	TOTAL (II)	**72 842 643**	**42 049 536**	**30 793 107**	**30 101 984**
CURRENT ASSETS	**INVENTORIES**				
	Raw materials and supplies				
	Work in progress (goods)				
	Work in progress (services)				
	Intermediate and finished goods				
	Goods held for resale	9 086 103	1 715 882	7 370 221	10 500 277
	Down-payments to suppliers				
	RECEIVABLES (3)				
	Trade notes and accounts receivables	706 943	376 346	330 598	1 187 829
	Other receivables	9 598 898	766 241	8 832 657	11 194 441
	Share subscribed - called and unpaid				
	Investment securities	158 039		158 039	158 304
	Available funds cash and equivalents	956 484		956 484	2 860 826
	Prepaid expenses	876 574		876 574	884 855
	TOTAL (III)	**21 383 041**	**2 858 469**	**18 524 573**	**26 786 532**
Adjustment Accounts Assets	Deferred charges (IV)				
	Bond discounts to be amortized (V)				
	Unrealized losses on foreign exchange (VI)				
	GRAND TOTAL	**94 225 684**	**44 908 004**	**49 317 680**	**56 888 516**
	(1) including leashold acquisition costs			18 952 004	18 712 004
	(2) including falling due with one year				1 517 913
	(3) including falling due beyond one year				

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Balance sheet - Liabilities

		31/08/2019	31/08/2018
EQUITY	Share capital	53 553 988	53 553 988
	Share premiums	35 158	35 158
	Revaluation reserves		
	RESERVES		
	Legal reserve	1 174 311	1 174 311
	Statutory or contractual reserves		
	Regulated reserves		
	Other reserves		
	Retained earnings	(15 480 359)	(12 740 534)
	Profit / loss for the period	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**
	Subsidies for long-term investments		
	Regulated provisions	64 436	188 453
	Total	**31 469 285**	**39 471 551**
Other equities	Income of equity loans		
	Conditional subsidies		
	Total		
PROVISIONS	Provisions for risks	1 328 598	1 031 159
	Provisions for future costs	1 029 321	661 245
	Total	**2 357 919**	**1 692 404**
LIABILITIES (1)	**FINANCIAL LIABILITIES**		
	Convertible bond debentures		
	Other debenture bonds		
	Bank borrowings (2)	387 029	
	Current accounts and various debts	540 411	572 716
	Down-payments from clients	55 174	5 043
	CURRENT LIABILITIES		
	Trade notes and accounts payable	9 595 485	10 598 979
	Taxes, wages and social security liabilities	4 097 187	3 813 589
	OTHER LIABILITIES		
	Liabilities related to fixed assets	355 972	254 482
	Other creditors	459 216	479 752
	Prepaid income (1)		
	Total	**15 490 475**	**15 724 561**
	Unrealized gains on foreign exchange transactions		
	GRAND TOTAL	**49 317 680**	**56 888 516**

	Profit and loss for the period in cents	(7 878 248,01)	(2 739 824,91)
(1)	Including falling due within one year	15 435 301	15 719 517
(2)	Including current bank facilities and overdrafts	387 029	

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Income Statement 1/2

		France	Exportation	31/08/2019 12 months	31/08/2018 12 months
INCOME FROM OPERATIONS	Sales of goods held for resale	41 948 522	5 406 214	47 354 736	56 517 441
	Sales of manufactured products				29
	Service sales	(74 749)		(74 749)	91 625
	Net sales	**41 873 773**	**5 406 214**	**47 279 987**	**56 609 095**
	Change in finished goods and in-progress inventory				
	Production of fixed assets capitalized				
	Operating subsidies			38 331	58 727
	Write-back of depreciation, provisions and transferred charges			602 610	3 033 529
	Other income			89 424	465 086
	Total operating income (1)			**48 010 352**	**60 166 437**
OPERATING EXPENSES	Purchases of goods			20 332 300	27 542 636
	Change in inventory (goods)			2 728 154	(2 052 178)
	Raw materials and supplies bought			12 875	3 648
	Change in inventory (raw materials and supplies bought)				
	Other purchases and external charges, including lease payments			16 269 406	16 483 937
	Indirect taxes			1 238 869	951 550
	Wages and salaries			11 174 006	10 441 829
	Social security charges			3 906 699	4 026 102
	Personnal social charges of the individual entrepreneur				
	Depreciation allowances :				
	- Fixed assets depreciation allowance			103 590	152 481
	- Amortization of diferred charges			476 867	691 663
	Provisions :				
	- Provisions for loss in value of fixed assets				
	- Provisions for losses on current assets			459 493	1 462 017
	Contingency and loss provisions			1 124 264	1 092 145
	Other expenses			213 714	454 344
	Total operating expenses (2)			**58 040 237**	**61 250 175**
	OPERATING RESULT			**(10 029 885)**	**(1 083 739)**

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Income Statement 2/2

		31/08/2019	31/08/2018
	OPERATING RESULT	**(10 029 885)**	**(1 083 739)**
Joint ventures	Profit attributed or loss transferred		
	Loss attributed or profit transferred		
FINANCIAL INCOME	From share in group companies (3)		
	From other investments (3)	1 323	78 200
	Interest and similar income (3)	51 569	15 075
	Write-back of provisions and charges transferred		
	Foreign exchange gains		14 280
	Gains on sales of short-term investments		
	Total financial income	**52 892**	**107 555**
FINANCIAL CHARGES	Amortization of bond discounts and financial provisions		
	Interest expenses and similar charges (4)	151 116	187 469
	Foreign exchange losses		12 606
	Losses on sales of short-term investments		677
	Total financial charges	**151 116**	**200 752**
	FINANCIAL RESULT	**(98 224)**	**(93 197)**
	CURRENT INCOME BEFORE CORPORATE INCOME TAX	**(10 128 109)**	**(1 176 936)**
EXTRAORDINARY GAINS	On operating items	518 800	
	Proceeds of assets sold and other capital gains	2 400 000	(1)
	Write-back of provisions and charges transferred	145 346	237 335
	Total extraordinary gains	**3 064 146**	**237 334**
EXTRAORDINARY LOSSES	On operating items	252 948	1 066 095
	Book value of assets sold and other capital losses	337 320	168 230
	Unusual depreciation and regulated provisions	558 067	1 051 923
	Total extraordinary losses	**1 148 335**	**2 286 248**
	EXTRAORDINARY GAINS OR LOSSES	**1 915 811**	**(2 048 915)**
	Employees' profit-sharing plan		
	Corporate income tax expense	(334 050)	(486 025)
	Total income	**51 127 389**	**60 511 325**
	Total expenses	**59 005 638**	**63 251 150**
	NET INCOME OR LOSS FOR THE PERIOD	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**

(1) including prior period income		
(2) including prior period expenses		
(3) including intercompany income	51 833	11 000
(4) incl. interest from or related to Cies or affiliated corpor.	4 396	22 236

© Crow e Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

KOOKAI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2019)

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2019)

À l'attention de l'Associé unique de la société,
KOOKAI
89, rue du Faubourg Saint-Denis
75010 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KOOKAI relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles.Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social . 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483 Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Justification des appréciations

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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 à l'Associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : Nous notons une absence de cohérence avec les éléments sous-tendant la comptabilité concernant la ventilation par tranches de retard des factures reçues et non réglées à la date de clôture.

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'a pas établi le bilan social de l'exercice clos au 31 août 2019 requis par les articles L. 2323-20 à L. 2323-25 du code du travail avant l'Assemblée ordinaire annuelle.

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.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

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 ;

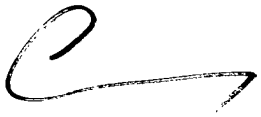
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Neuilly-sur-Seine, le 19 février 2020

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Christine Bouvry

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Bilan Actif

		31/08/2019			31/08/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 984 411	6 549 901	434 510	78 956
	Fonds commercial (1)	36 957 692	10 546 701	26 410 991	26 624 063
	Autres immobilisations incorporelles	22 500		22 500	22 500
	Avances et acomptes	638 207		638 207	222 642
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 835 697	15 152 563	683 133	1 053 134
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	500 471	495 913	4 558	2 261
	Autres immobilisations corporelles	9 462 058	9 279 458	182 601	168 490
	Immobilisations en cours	1		1	1
	Avances et acomptes	394 553		394 553	1 535
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	93 587	25 000	68 587	68 587
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	343 225		343 225	341 902
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 610 241		1 610 241	1 517 913
	TOTAL (II)	**72 842 643**	**42 049 536**	**30 793 107**	**30 101 984**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 086 103	1 715 882	7 370 221	10 500 277
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	706 943	376 346	330 598	1 187 829
	Autres créances	9 598 898	766 241	8 832 657	11 194 441
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	158 039		158 039	158 304
	Disponibilités	956 484		956 484	2 860 826
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	876 574		876 574	884 855
	TOTAL (III)	**21 383 041**	**2 858 469**	**18 524 573**	**26 786 532**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**94 225 684**	**44 908 004**	**49 317 680**	**56 888 516**
	(1) dont droit au bail			18 952 004	18 712 004
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 517 913
	(3) dont créances à plus d'un an				

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Bilan Passif

		31/08/2019	31/08/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 553 988	53 553 988
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	35 158	35 158
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 174 311	1 174 311
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(15 480 359)	(12 740 534)
	Résultat de l'exercice	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	64 436	188 453
	Total des capitaux propres	**31 469 285**	**39 471 551**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 328 598	1 031 159
	Provisions pour charges	1 029 321	661 245
	Total des provisions	**2 357 919**	**1 692 404**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	387 029	
	Emprunts et dettes financières divers	540 411	572 716
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 174	5 043
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 595 485	10 598 979
	Dettes fiscales et sociales	4 097 187	3 813 589
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 972	254 482
	Autres dettes	459 216	479 752
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**15 490 475**	**15 724 561**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**49 317 680**	**56 888 516**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 878 248,01)	(2 739 824,91)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 435 301	15 719 517
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	387 029	

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2019 12 mois	31/08/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	41 948 522	5 406 214	47 354 736	56 517 441
	Production vendue (Biens)				29
	Production vendue (Services et Travaux)	(74 749)		(74 749)	91 625
	Montant net du chiffre d'affaires	**41 873 773**	**5 406 214**	**47 279 987**	**56 609 095**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 331	58 727
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			602 610	3 033 529
	Autres produits			89 424	465 086
	Total des produits d'exploitation (1)			**48 010 352**	**60 166 437**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 332 300	27 542 636
	Variation de stock			2 728 154	(2 052 178)
	Achats de matières et autres approvisionnements			12 875	3 648
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			16 269 406	16 483 937
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 238 869	951 550
	Salaires et traitements			11 174 006	10 441 829
	Charges sociales du personnel			3 906 699	4 026 102
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			103 590	152 481
	- charges d'exploitation à répartir			476 867	691 663
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			459 493	1 462 017
	Dotations aux provisions			1 124 264	1 092 145
	Autres charges			213 714	454 344
	Total des charges d'exploitation (2)			**58 040 237**	**61 250 175**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(10 029 885)**	**(1 083 739)**

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2019	31/08/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(10 029 885)**	**(1 083 739)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 323	78 200
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	51 569	15 075
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		14 280
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**52 892**	**107 555**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	151 116	187 469
	Différences négatives de change		12 606
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		677
	Total des charges financières	**151 116**	**200 752**
	RESULTAT FINANCIER	**(98 224)**	**(93 197)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(10 128 109)**	**(1 176 936)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	518 800	
	Sur opérations en capital	2 400 000	(1)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	145 346	237 335
	Total des produits exceptionnels	**3 064 146**	**237 334**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	252 948	1 066 095
	Sur opérations en capital	337 320	168 230
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	558 067	1 051 923
	Total des charges exceptionnelles	**1 148 335**	**2 286 248**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 915 811**	**(2 048 915)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(334 050)	(486 025)
	TOTAL DES PRODUITS	**51 127 389**	**60 511 325**
	TOTAL DES CHARGES	**59 005 638**	**63 251 150**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(7 878 248)**	**(2 739 825)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	51 833	11 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	4 396	22 236

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2019.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 49 317 680 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -7 878 248 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité le comemrce de détail d'habillement en magasin spécialisé.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement de direction

Révocation de Mr Bing Antoine Directeur General mi-mars 2019. Actuellement le Directeur General est Robert Cromb

Ouvertures et fermetures des points de ventes

La société a procédé au cours de l'exercice à la fermertures des boutiques suivantes :

General Leclerc : Fermeture temporaire pour travaux de l'immeuble par le propriétaire. A ce titre une indemnité à été perçue par Kookai 430 milliers d'euros ;

Lyon République : Le propriétaire n'a pas souhaité renouveler le bail de la boutique. Fermeture de cette dernière fin avril 2019. Une indemnité de 20,30 milliers d'euros a été perçue par Kookai ;

Vichy (Affilié) : Fermeture en novembre 2018;

Colmar (Affilié) : Fermeture en juillet 2019 .

La société a procédé au cours de l'exercice à l'ouvertue des boutiques suivantes :

Kookai Tam Tam - Montélimar (Affilié) : Ouverture en septembre 2018 ;

Printemps Marseille : Ouverture en aout 2018 ;

BHV Parly (Corner) : Ouverture en fev 2019 ;

Toulouse ST Antoine : Anciennement Affiliés a été racheté en propre et est devenu une succursale fin juin 2019.

Ces ouvertures de boutiques ont entraîné une augmentation des droits au bails pour 1,45 millions d'euros.

Dépréciation des fonds commerciaux

Dans le cadre de l'évaluation des fonds commerciaux une dépréciation complémentaire a été constatée pour 492 milliers d'euros.

Cession de droit au bail

La société a procédé a une cession d'un droit au bail pour 2,4 millions d'euros.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels dsont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété des règlements subséquents).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler ultérieurement différentes de la réalité.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition comprend les éléments suivants :

- Le prix d'achat ;
- Les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés ;
- Les frais d'acquisition ;

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est généralement retenu sur les durées probable d'utilisation suivantes :

- Logiciel	3 ans
- Brevet acquis	3 ans
- Construction	25 ans
- Installation générale et agencement divers	10 ans
- Matériel et outillage industriel	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle et des éventuelles dépréciations. La valeur résiduelle représente la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation par la société, diminée des coûts de sortie.

La société a choisi par ailleurs, lorsque cela était possible, de pratiquer un mode d'amortissement exceptionnel fiscal.

Ce régime fiscal, reservé à certaines catégories de biens, permet d'accroître sensiblement le montant des déductions fiscales pratiquées au cours des premières années d'utilisation du bien.
D'un point de vue comptable, la part des dotations qui excède l'amortissement linéaire est constatée dans un compte de provisions pour amortissements dérogatoires dans les capitaux propres sous la rubrique "provisions réglementées".

Dépréciation

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe des indices de perte de valeur et que leurs valeurs nettes comptables deviennent significativement supérieures à leurs valeurs actuelles, déterminées sur la base de la plus haute estimation entre la valeur de marché et la valeur d'usage.

Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.
La valeur historique des titres de participation est comparée à chaque arrêté à la valeur d'utilité de la filiale ; cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs et de multiples d'EBITDA ou de la quote-part de capitaux propres réévalués : si cette valeur historique des titres est inférieure à celle-ci alors une dépréciation est constituée.

Autres immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

Les matières et les marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (majoré de frais accessoires). Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du "coût moyen unitaire pondéré".

Les fins de séries sont dépréciées en fonction de leur antériorité selon une méthode d'application de taux d'obsolescence par antériorité des collections, différents suivant le niveau de résiduel constaté.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Principes, règles et méthodes comptables

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite et autres avantages à long terme

Engagements de retraite

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Conformément à la recommandation ANC n°2013-02, la société a adopté la méthode de provisionnement de ses engagements de retraite et avantages similaires dans ses comptes sociaux.

Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés et il est comptabilisé en résultat en "Dotations aux amortissements et provisions".

L'incidence des variations d'hypothèses est constatée directement en compte de résultat et le coût des services passés non encore acquis est, le cas échéant, étalé linéairement sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient définitivement acquis aux salariés.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Notes relatives à certains postes du Bilan

Fonds commercial

La rubrique est composée des éléments suivants :

- malis techniques pour 2,79 millions d'euros résultant d'opérations de transmission universelle de patrimoine réalisées au titre des exercices antérieurs

Conformément au règlement ANC n°2015-06, ces malis techniques ont été affectés en fonds commerciaux et comptabilisés en immobilisations incorporelles.

La direction a estimé que ces malis avaient une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il ne sont pas amortissables.

- des droits au bail pour 22,87 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 6,7 millions d'euros.

- des fonds commerciaux acquis pour 11,29 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 3,83 millions d'euros.

La direction a estimé que ces fonds commerciaux avaient une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, ils ne sont pas amortissables.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées constatées au titre des amortissements dérogatoires est comptabilisée en résultat exceptionnel aux postes "Dotations/Reprises aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions".

Engagements de retraite

Suite au rachet de KOOKAI SAS par MAGI Entreprises Ltd, l'engagement de retraite n'est plus supporté par un contrat de couverture.

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :
- Taux moyen de turn-over des 5 dernières années normatives par pôle et par catégorie de personnel;
- Table de mortalité : TH/TF 00 - 02 ;
- Taux d'actualisation : 0.60% ;
- Taux de revalorisaiton des salariés : 2.00% ;
- Age de départ à la retraite : Fonction de l'âge du salarié et du statut (cadre/non cadre) ;
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire.

Compte tenu de ces éléments, la valeur actuelle probable des engagements de retraite de la société s'élève à la cloture de l'exercice à 1 029 milliers d'euros. A la clôture de l'exercice précédent, elle était de 661 milliers d'euros.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	43 449 272		1 496 948		343 410	44 602 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 449 272**		**1 496 948**		**343 410**	**44 602 810**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	15 872 113		27 041		63 458	15 835 697
	Instal technique, matériel outillage industriels	497 132		3 339			500 471
	Instal., agencement, aménagement divers	1 820 104		35 494			1 855 599
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 527 172		79 287			7 606 460
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1					1
	Avances et acomptes	1 535		393 018			394 553
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**25 718 058**		**538 180**		**63 458**	**26 192 780**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	93 587					93 587
	Autres titres immobilisés	341 902		1 323			343 225
	Prêts et autres immobilisations financières	1 517 913		92 328			1 610 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 953 402**		**93 651**			**2 047 052**
	TOTAL	**71 120 732**		**2 128 779**		**406 868**	**72 842 643**

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 988 036	103 590	400	6 091 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 988 036**	**103 590**	**400**	**6 091 226**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	14 818 979	375 079	41 494	15 152 563
	Instal technique, matériel outillage industriels	494 871	28 622	27 580	495 913
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 714 502	61 041	5	1 775 538
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 464 284	39 705	70	7 503 920
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 492 636**	**504 446**	**69 148**	**24 927 934**
	TOTAL	**30 480 673**	**608 036**	**69 548**	**31 019 160**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles			13 085			87 269	
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			**13 085**			**87 269**	
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.			5 510			46 269	
Instal. technique matériel outillage industriels			124				
Instal générales Agenct aménagt divers			141			3 227	
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 469			8 580	
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES			**8 244**			**58 077**	
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL			**21 329**			**145 346**	
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**21 329**			**145 346**	**(124 018)**

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	188 453	21 329	145 346		64 436
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92					
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**188 453**	**21 329**	**145 346**		**64 436**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	606 505	294 715	84 095		817 125
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	661 245	368 076			1 029 321
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	424 654	461 473	374 655		511 473
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 692 404**	**1 124 264**	**458 749**		**2 357 919**
DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles	10 513 075	492 300			11 005 375
	Sur immobilisations - corporelles					
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations - titres de participation	25 000				25 000
	Sur immobilisations - autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	1 313 980	401 902			1 715 882
	Sur comptes clients	374 338	57 591	55 583		376 346
	Autres	749 382	16 859			766 241
	DEPRECIATION	**12 975 775**	**968 652**	**55 583**		**13 888 844**
	TOTAL GENERAL	**14 856 633**	**2 114 244**	**659 679**		**16 311 199**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	1 583 757	514 333	
	- financières			
	- exceptionnelles	530 487	145 346	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Créances et Dettes

		31/08/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 610 241		1 610 241
	Clients douteux ou litigieux	453 245	453 245	
	Autres créances clients	253 699	253 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	153 176	153 176	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 425 195	1 425 195	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 124 516	1 124 516	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	763 446	763 446	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 362 198	4 362 198	
	Débiteurs divers	1 770 367	1 770 367	
	Charges constatées d'avances	876 574	876 574	
	TOTAL DES CREANCES	**12 792 656**	**11 182 415**	**1 610 241**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	387 029	387 029		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 972	5 972		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 595 485	9 595 485		
	Personnel et comptes rattachés	1 108 083	1 108 083		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 071 094	1 071 094		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	662 310	662 310		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 255 700	1 255 700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 972	355 972		
	Groupe et associés (2)	534 439	534 439		
	Autres dettes	459 216	459 216		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**15 435 301**	**15 435 301**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

© Crowe Fidelio

Mission de Compilation - Voir le Rapport de l'Expert-comptable

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		68 587		
Créances sur participations				
Prêts		4 362 198		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		1 066 901		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		1 266 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		534 439		

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Produits à recevoir

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	253 699	389 582	(135 884)	-34,88
Autres créances				
TOTAL	**253 699**	**389 582**	(135 884)	-34,88

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Charges constatées d'avance

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	876 574	884 855	(8 281)	-0,94
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	876 574	884 855	(8 281)	-0,94

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2019
Capital social	53 553 988				53 553 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 158				35 158
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 174 311				1 174 311
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 740 534)	(2 739 825)			(15 480 359)
Résultat de l'exercice	(2 739 825)	2 739 825		(7 878 248)	(7 878 248)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	188 453			(124 018)	64 436
TOTAL	**39 471 551**			**(8 002 266)**	**31 469 285**

Date de l'assemblée générale 28/02/2019
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 39 471 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 39 471 551
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (8 002 266)

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Capital social

	31/08/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 091 815,00	2,6655	53 553 987,53
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**20 091 815,00**	**2,6655**	**53 553 987,53**

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Charges à payer

	31/08/2019	31/08/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 591 073	5 751 060	(159 988)	-2,78
Dettes fiscales et sociales	2 730 333	2 099 906	630 427	30,02
Dettes fournisseurs d'immobilisation	238 756	254 482	(15 726)	-6,18
Autres dettes	115 028	404 526	(289 498)	-71,56
TOTAL	**8 675 190**	**8 509 975**	165 215	1,94

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Crédit d'impôt compétitivité (CICE)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel, la société a comptabilisé le CICE dans ses comptes individuels, au crédit d'un sous-compte dédié du compte 69 « Crédit d'impôt » pour un montant de 334 milliers d'euros.

Le CICE de l'exercice précédent, d'un montant de 486 milliers d'euros, a permis notamment de financer le besoin en fond de roulement et l'investissement.

Par ailleurs les fonds relatifs au CICE n'ont pas été utilisés pour financer une hausse des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans la société. La société entend ainsi utiliser ces fonds conformément aux objectifs poursuivis par le législateur.

Situation fiscale différée ou latente

La fiscalité latente et différée n'est pas traduite dans les comptes individuels de la société. Les impôts différés traduisent l'effet des différences entre les bases comptables et les bases fiscales.

Il s'agit notamment des différences temporaires constatées dans l'enregistrement des charges et des produits :

- Les impôts différés actifs traduisent des charges qui seront fiscalement déductibles ultérieurement ou des reports déficitaires qui entraîneront une diminution de l'assiette fiscale.
- Les impôts différés passifs traduisent soit des anticipations de déductions fiscales, soit des produits qui seront ultérieurement taxables et qui entraineront un accroissement de l'assiette fiscale.

Les bases d'impôts différés ou latents sont présentées dans le tableau « accroissements et allègements de la dette future d'impôt ».

L'impact de ces différences temporaires sur les comptes fait ressortir un montant net théorique de créance d'impôt de 2 890 milliers d'euros, compte tenu d'un taux d'imposition de droit commun de 28%.

Protocole de conciliation

La société MAGI a versée, comme l'année précédente, à la société KOOKAI SAS, en contrepartie des dépenses marketing engagées par cette dernière, la somme de 1 000 milliers d'euros. Cet engagement est conforme au protocole de conciliation signé le 2 Mai 2017, et allant jusqu'au 27 Juin 2020.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	41 948 522	5 406 214	47 354 736
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	(74 749)		(74 749)
TOTAL	41 873 773	5 406 214	47 279 987

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Transferts de charges

	31/08/2019
Refacturations de charges	88 277
TOTAL	88 277

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2019
Total des produits exceptionnels		**3 064 146**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**518 800**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	518 800	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 400 000**
CESSION DROIT AU BAIL	2 400 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**145 346**
REP AMT DEROG LOGICIEL	87 269	
REP AMT DEROG AAI CONST SOL AU	46 269	
REP AMT DEROG AAI MOBILIER	3 227	
REP AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	8 580	
Total des charges exceptionnelles		**1 148 335**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**252 948**
AMENDES ET PENALITES NON DED	773	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	198 884	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 633	26 318	
RISQUES EXCEPT DIVERS SUR OP G	26 972	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**337 320**
VNC FOND DE COMMERCE	343 010	
VNC AAI CONST SOL AUTRUI	(5 616)	
VNC AAI MOBILIER	(5)	
VNC MATERIEL BUREAU	(70)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provision		**558 067**
DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	27 580	
DOT AMT DEROG LOGICIEL	13 085	
DOT AMT DEROG AAI CONST SOL AU	5 510	
DOT AMT DEROG MATERIEL ET OUTI	124	
DOT AMT DEROG AAI IMMOBILIER	141	
DOT AMT DEROG MAT BUREAU ET IN	2 469	
DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	16 859	
DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	492 300	
Résultat exceptionnel		**1 915 811**

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/08/2019
Résultat de l'exercice		**(7 878 248)**
Impôts sur les bénéfices		**(334 050)**
CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	(334 050)	
Résultat avant impôts		**(8 212 298)**
Variation des provisions règlementées		**(124 018)**
Amortissements dérogatoires		**(124 018)**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT I		**(8 336 316)**

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/08/2019
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour IFC	1 029 321
	Contribution sociale de solidarité	37 552
	Taxe sur les grandes surfaces	35 965
	Participation à l'effort de construction	79 260
	Autres	
	Déficit reportables	9 139 429
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		10 321 527

Note :

Les informations communiquées ci-dessus correspondent à des bases d'allègement ou d'accroissement de la dette future d'impôt.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Autres informations

Société consolidante

La société est consolidée par intégration globale par la société MAGI ENTREPRISE UK Limited, de nationalité anglaise, ayant son siège à Londres-Royaume.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Liste des transactions effectuées avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant aux comptes de résultat de l'exercice s'élève à 65 milliers d'euros et correspond intégralement à la certification des comptes de la société.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Effectif moyen

		31/08/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		112	
	Professions intermédiaires		92	
	Employés		215	
	Ouvriers			
	TOTAL		**419**	

Le montant des charges de personnel mis à disposition s'élève à 16 milliers d'euros.

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Filiales et participations

31/08/2019	Capital	Capitaux propres hors capital	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KOOKAI LUXEMBOURG	66 931	358 628	100,00	67 000	67 000
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	25 000	(791 187)	100,00	25 000	25 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KOOKAI LUXEMBOURG	(478 139)			(58 809)	
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	766 241			21 957	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Engagements financiers

	31/08/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution loyer - Banque Européenne Crédit Mutuel		45 000	
Caution loyer - Banque Européenne Crédit Mutuel		27 270	
Caution douane - BNP Parisbas		1 000 000	
Caution douane - BNP Parisbas		6 156	
Caution douane - BNP Parisbas		98 259	
		1 176 685	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 176 685**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Caution 1 : 45 000 € / 87, rue de Passy 75016 Paris / Durée : 12 ans (du 30/07/2013 au 30/07/2025)
Caution 2 : 27 270.32 € / 1 Place Graslin 44000 Nantes / Durée : 9 ans (du 01/11/2015 au 01/11/2024)
Caution 3 : 1 000 000 euros / Durée : 52 jours (du 01/10/2019 au 21/11/2019)
Caution 4 : 6 156 euros / Durée : 90 jours (du 01/10/2019 au 31/12/2019)
Caution 5 : 98 259 euros / Durée : 90 jours (du 01/10/2019 au 31/12/2019)

© Crowe Fidelio

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Evénements significatifs postérieurs à clôture

Changement de siège social

Le bail du siège social vient à terme le 31/12/2019. Un nouveau bail a été signé, déplacant ainsi le siège social, le 01/12/2019, à Paris , au 89 rue du Faubourg Saint-Denis 75010.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

KOOKAI
Société par actions simplifiée au capital de 53 553 987,53 euros
Siège social : 89, rue du Faubourg Saint-Denis, 75010 PARIS
RCS PARIS 399 292 994

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

A L'ASSOCIE UNIQUE

Cher Associé Unique,

Conformément à la loi et aux statuts de notre société, je vous ai convoqué afin de vous présenter les comptes annuels de la Société et le rapport de gestion sur les activités de la Société pendant l'exercice clos le 31 août 2019 et soumettre à votre approbation les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 août 2019.

Toutes précisions et tous renseignements complémentaires vous seront donnés quant aux pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du commissaire aux comptes.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

Situation et évolution de la Société et de ses filiales au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice clos le 31 août 2019, les évènements significatifs ont été les suivants :
Départ de Mr Bing Antoine Directeur General mi-mars 2019.

Le nombre de boutique en propre est resté stable avec la conclusion de nouveaux baux commerciaux à Levallois Perret et à Neuilly-sur-Seine et la fermeture de la boutique à Lyon République, le bailleur ayant souhaité récupérer l'emplacement, ainsi que la fermeture temporaire de la boutique rue du Général Leclerc, pour travaux. Nous avons ouvert trois nouvelles boutiques à Toulouse St. Antoine, BHV Parly, Printemps Marseille et un nouvel affilié Tam Tam Montélimar. Deux boutiques affiliées, Vichy et Colmar, ont fermé par ailleurs.

Les commentaires relatifs à l'évolution de la Société sont précisés en II. ci-après.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Depuis le début de l'exercice en cours, la performance financière de la Société est en deçà de celle de l'an dernier avec un contexte de manifestations au niveau national qui a fortement perturbé l'activité de décembre et janvier qui sont des mois très importants dans notre secteur.

Progrès réalisés et difficultés rencontrées

Le chiffre d'affaires de la Société a diminué de 56.609.095 euros à 47.279.987 euros, soit une baisse de 16.5% par rapport à l'année dernière. Cette baisse s'explique par plusieurs facteurs macroéconomiques parmi lesquels nous pouvons souligner en premier lieu un contexte sociétal, il y a en effet une tendance à la baisse des consommateurs à consommer, qui peut notamment s'expliquer par la situation politique actuelle en France.

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Le second facteur à prendre en compte est le repositionnement de la marque qui est actuellement en cours, suite à l'acquisition de cette dernière par le groupe australien Magi. Ce repositionnement implique un changement de stratégie marketing et commercial.

Dans le cadre de la nouvelle stratégie mise en place pour le réseau Retail de la marque, le réseau des boutiques de vente a été modernisé, avec l'ouverture de de 4 nouveaux POS, la fermeture de 4 POS et la création de tous nouveaux concepts dans les nouvelles boutiques, alignées au style plus premium de la marque en Australie. En parallèle, la rénovation des sites existants est en cours.

Le style du merchandising a également été entièrement revu.

Nous sommes convaincus que la nouvelle vision créative associée aux investissements visant à accroître la participation de l'offline et de l'online de nos clients, nous positionnera sur la voie de la croissance durable.

Activités en matière de recherche et de développement

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 du Code de commerce, je vous précise qu'aucune activité en matière de recherche et de développement n'a été entreprise par la Société au cours de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité (CICE)

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel, la société a comptabilisé le CICE dans ses comptes individuels, au crédit d'un sous-compte dédié du compte 69 « Crédit d'impôt » pour un montant de 334 milliers d'euros.

Le CICE de l'exercice précédent, d'un montant de 486 milliers d'euros, a permis notamment de financer le besoin en fond de roulement et l'investissement.

Par ailleurs les fonds relatifs au CICE n'ont pas été utilisés pour financer une hausse des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans la société. La société entend ainsi utiliser ces fonds conformément aux objectifs poursuivis par le législateur.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La société a déménagé son siège qui est dorénavant situé à nouveau dans le centre de Paris. La Société a ouvert ses nouvelles boutiques à Neuilly-sur-Seine et à Levallois-Perret.

Succursales existantes :

- AIX-EN-PROVENCE
- ANGERS
- ANNECY
- ANNEMASSE
- ARRAS
- AUXERRE
- BEGLES
- BORDEAUX MERIGNAC
- BORDEAUX PORTE-DIJEAUX

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

- CAEN
- BOULOGNE
- CHAMBERY
- CRETEIL
- LA DEFENSE
- DIJON
- GRENOBLE
- LIMOGES
- LYON PART DIEU
- MARSEILLE
- METZ
- MONTPELLIER LOGE
- MONTPELLIER ODYSSEUM
- NANCY
- NANTES BEAULIEU
- NANTES
- NICE CAP 3000
- NIMES
- ORLEANS
- PARIS ABESSES
- PARIS CANETTES
- PARIS FAUBOURG SAINT-ANTOINE
- PARIS GENERAL LECLERC
- PARIS SAINTE-OPPORTUNE
- PARIS PASSY
- PARIS RUE DE REAUMUR
- PARIS RUE DE RENNES
- PARIS SAINT-ANTOINE
- PARIS RUE DU COMMERCE
- PARLY 2
- PAU LESCAR
- REIMS
- ROUBAIX
- ROUEN
- STRASBOURG ARCADES
- STRASBOURG RIVETOILE

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

- TARBES
- TOULOUSE OCCITANIA
- TOURS
- TROYES
- VELIZY 2
- VERSAILLES
- VILLENEUVE D'ASQ
- VILLEFRANCHE-SUR-SAONE
- VINCENNES
- NEUILLY SUR SEINE
- LEVALLOIS PERRET

II. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés contrôlées

La Société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

- KOOKAI LUXEMBOURG (100 %),
- KOOKAI DEUTSCHLAND (100 %).

Aucune de ces sociétés ne détient aucune participation dans notre Société.

La Société ne détient aucune de ses propres actions. Ces deux sociétés n'ayant plus d'activité commerciale, elles sont en cours de liquidation.

II. RESULTATS DE LA SOCIETE ET DE SES FILIALES

Examen des comptes et résultats de la Société

Les comptes annuels de la Société sont arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au titre de l'exercice clos le 31 août 2019.

Je vais maintenant vous présenter en détail les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 que je soumets à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

- L'exercice clos le 31 août 2019 a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 47.279.987 euros contre 56.609.095 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 16%.
- Les charges d'exploitation se sont élevées quant à elles, à 58.040.237 euros contre 61.250.174 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 5.53 %.

Ces charges se décomposent de la manière suivante :

- Achats de marchandises : 20.332.300 euros contre 27.542.636 euros pour l'exercice précédent,
- Variation de stock (marchandises) : 2.728.154 euros contre - 2.052.178 euros pour l'exercice précédent,

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

- Achats de matières premières et autres approvisionnements : 12.875 euros contre 3.648 euros pour l'exercice précédent,
- Autres achats et charges externes : 16.269.406 euros, contre 16.483.937 euros pour l'exercice précédent,
- Impôts, taxes et versements assimilés : 1.238.869 euros, contre 951.550 euros pour l'exercice précédent,
- Salaires et traitements : 11.174.006 euros, contre 10.441.829 euros pour l'exercice précédent,
- Charges sociales : 3.906.699 euros, contre 4.026.102 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations aux amortissements : 580.457 euros contre 844.144 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations aux provisions : 459.493 euros contre 1.462.017 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations pour risques et charges : 1.124.264 euros contre 1.092.145 euros pour l'exercice précédent,
- Autres charges : 213.714 euros contre 454.344 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte d'un résultat financier négatif de – 98.224 euros ressort pour l'exercice à – 10.128.109 euros, contre – 1.176.936 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de 1.915.811 euros, l'exercice clos le 31 août 2019 se traduit par une perte de – 7.878.248 euros contre une perte de – 2.739.825 euros pour l'exercice précédent.

Je vous propose de bien vouloir approuver les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés.

Résultats des filiales et sociétés contrôlées

- KOOKAI LUXEMBOURG (100 %) : CA de O € et résultat net de -58.808,50 €
- KOOKAI DEUTSCHLAND (100 %) : CA de 0 € et résultat net de -21.957,37 €

Dépenses non déductibles.

Le montant des dépenses et charges non admises en déduction du résultat fiscal engagées au cours de l'exercice écoulé s'élève à la somme totale de 5.717 €.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances à l'égard des clients, par date d'échéance :

	non échu	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Grand Total
Clients	106 619,99	340 270,78	82,52	15 312,25	16 764,53	265 810,09

	non échu	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total général
Fournisseurs	1 832 162,63	1 317 568,57	730 775,52	1 038 165,37	967 717,13	3 810 058,48

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code du commerce :

Clients	**Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :**	**Délais contractuels :**	**Retail succ : immédiat** **Retail aff : 10 jours** **Retail corner : 30 jours** **Wholesale : 30 jours** **Internet : immédiat**	**Délais légaux :**	**Idem**

Fournisseurs	**Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :**	**Délais contractuels :**	**30 jours**	**Délais légaux :**	**Idem**

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Montant des prêts à moins de deux ans consentis par la Société à des micro-entreprises, des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant

Néant

III. AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2019 font ainsi apparaître une perte de 7.878.248 euros.

Compte tenu de l'existence de pertes antérieures, je vous propose de l'affecter en totalité au compte de report à nouveau, dont le solde du report serait en conséquence porté à -23.358.607 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 31.469.285 €

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été en distribution au titre des trois derniers exercices.

IV. CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Aucune des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et devant faire l'objet d'une mention au registre des décisions de l'Associé Unique n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 août 2019.

V. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Les mandats de votre président et ceux de vos commissaires aux comptes n'arrivent pas à expiration.

Il est proposé enfin de conférer tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du procès-verbal de vos décisions qui sera établi à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

En conclusion, vous voudrez bien donner quitus à votre Président de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous êtes appelés à vous prononcer.

Les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 qui sont soumis à votre approbation vont vous être présentés en détail. Vous trouverez dans l'annexe toutes explications complémentaires.

Enfin vous voudrez bien vous prononcer sur le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement engagées au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux comptes relate dans son rapport sur les comptes annuels, l'accomplissement de sa mission.

Votre Président vous invite, après la lecture du rapport présenté par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

C'est dans ces conditions qu'il vous est demandé d'adopter les résolutions soumises à votre vote.

Le Président

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

KOOKAI
Société par actions simplifiée au capital de 53 553 987,53 euros
Siège social : 89, rue du Faubourg Saint-Denis, 75010 PARIS
RCS PARIS 399 292 994

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 24 FEVRIER 2020

L'an deux mille vingt,

le 24 février 2020 à 10.30 heures,

au siège social,

la société KOOKAI SAS, société par actions simplifiée à associé unique, représentée par Rob Cromb, en sa qualité de Président,

associée unique de la société KOOKAI, société par actions simplifiée au capital de 53 553 987,53 euros, dont le siège social est sis 89, rue du Faubourg Saint-Denis, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 399 292 994 (la "**Société**"), convoquée en réunion par le Président de la Société,

rappelle qu'elle est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion,
- Rapport du Président,
- Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 août 2019,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2019 et des charges non déductibles,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs ;

indique que la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT et Associés, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, représentée par Madame Christine Bouvry, assiste à la réunion, que Madame Tassadit Makhlouf, représentant du Comité Social et Economique régulièrement convoquée, assiste à la réunion et que Monsieur Kamal Issimdar,, représentant du Comité Social et Economique, régulièrement convoqué, assiste à la réunion,

prend en conséquence les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

approuve, tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 se soldant par un perte de 7.878.248 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

approuve le montant des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, qui s'élèvent à un montant global de 5.717 €, et l'impôt correspondant,

et en conséquence, **donne quitus** au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice clos le 31 août 2019.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion,

constatant que l'exercice clos le 31 août 2019 se solde par une perte de 7.878.248 euros et qu'il existe un report à nouveau négatif de -15.480.359 euros,

décide de d'affecter le bénéfice de l'exercice en report à nouveau,
constate que le solde du report à nouveau est en conséquence de - 23.358.607 euros.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été en distribution au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique indique qu'aucune des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et devant faire l'objet d'une mention au registre des décisions de l'Associé Unique n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 août 2019.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion,

confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'une copie ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

MAGI ENTREPRISES UK LIMITED
Représentée par Monsieur Rob Cromb, son représentant légal

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

KOOKAÏ

Greffe du Tribunal de Commerce de
Bobigny
1/13 Rue Michel de l'Hospital
93008 BOBIGNY Cedex

Paris, le 06 mars 2020

Par Lettre Recommandée A.R n°1A 166 410 9372 1

OBJET : Dépôt des comptes - KOOKAI exercice clos au 31 Août 2019

Madame, Monsieur,

Par la présente, et conformément à l'article R.123-111 du Code de Commerce, la société par actions simplifiée à associé unique KOOKAI, inscrite au RCS de Bobigny sous le numéro 399 292 994, entend procéder au dépôt de ses comptes pour l'exercice clos au 31 août 2019.

Pour ce faire, je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint les documents originaux certifiés conformes suivants :

- Un exemplaire des comptes annuels, comprenant un bilan actif-passif, un compte de résultat ainsi que les annexes,
- Un exemplaire du rapport de gestion du Président à l'Associé unique,
- Un exemplaire du Procès-verbal des décisions de l'Associé unique en date du 24 février 2020,
- Un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Un chèque à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce de Bobigny d'un montant de 46,65€.

Je vous remercie de bien vouloir nous transmettre une facture.

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de ma considération respectueuse.

Luisa MARRA
Directrice Administrative et Fiscale

KOOKAI
89 RUE DU FAUBOURG SAINT DENIS – 75010 PARIS
T. +33 1 88 45 52 00

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE (SAS) AU CAPITAL DE 53 553 987,53 € – 399 292 994 R.C.S. BOBIGNY • SIRET 399 292 994 01872

WWW.KOOKAI.FR

Copie certifiée conforme
RN / 10/03/2020 12:15:09
N° de dépôt - 2020/5440 / 399292994

Pour copie certifiée conforme délivrée le 10/03/2020