RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 16740
Numéro SIREN : 399 292 994
Nom ou dénomination : KOOKAI

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2021 sous le numéro de dépôt 13920

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

SAS KOOKAI

89 Rue du Faubourg Saint-Denis

75010 PARIS

Exercice clos le : 31/08/2020

APE : 4771Z **SIRET : 39929299401971**

Sommaire

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Rapport
========== COMPTES SOCIAUX ========== 1
Bilan Actif 2
Bilan Passif 3
Compte de Résultat 1/2 4
Compte de Résultat 2/2 5
Annexe au bilan 6
Faits caractéristiques de l'exercice 7
Principes, règles et méthodes comptables 10
Notes relatives à certains postes du Bilan 14
Immobilisations 15
Amortissements 16
Provisions 17
Créances et Dettes 18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 19
Produits à recevoir 20
Charges constatées d'avance 21
Variations des capitaux propres 22
Capital social 23
Charges à payer 24
Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat 25
Ventilation du chiffre d'affaires 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 ========== 36
Détail de l'Actif 37
Détail du Passif 40
Détail du Compte de Résultat 42

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 SAS KOOKAI relatif à l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Ces comptes annuels, qui comportent 34 pages, se caractérisent par les données suivantes :

-	Total du bilan :	36 144 865	euros
-	Chiffre d'affaires :	33 976 901	euros
-	Résultat net comptable :	-20 255 187	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

Stéphane Bernard-Migeon
Associé, Expert-comptable

COMPTES SOCIAUX

Bilan Actif

		31/08/2020			31/08/2019
		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	7 207 981	6 690 466	517 515	434 510
	Fonds commercial (1)	35 976 261	14 555 701	21 420 560	26 410 991
	Autres immobilisations incorporelles	22 500		22 500	22 500
	Avances et acomptes	274 407		274 407	638 207
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 745 295	14 964 176	781 120	683 133
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	510 451	495 232	15 218	4 558
	Autres immobilisations corporelles	9 600 539	9 236 386	364 152	182 601
	Immobilisations en cours				1
	Avances et acomptes	380 541		380 541	394 553
	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
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 856 187		1 856 187	1 610 241
	TOTAL (II)	**71 667 749**	**45 966 961**	**25 700 788**	**30 793 107**
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	6 661 163	1 144 272	5 516 891	7 370 221
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	957 257	391 698	565 559	330 598
	Autres créances	3 596 379	785 747	2 810 632	8 832 657
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				158 039
	Disponibilités	739 868		739 868	956 484
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	811 127		811 127	876 574
	TOTAL (III)	**12 765 793**	**2 321 716**	**10 444 077**	**18 524 573**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**84 433 542**	**48 288 678**	**36 144 865**	**49 317 680**
	(1) dont droit au bail			15 253 523	18 952 004
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/08/2020	31/08/2019
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	(23 358 607)	(15 480 359)
	Résultat de l'exercice	**(20 255 187)**	**(7 878 248)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	64 436	64 436
	Total des capitaux propres	**11 214 098**	**31 469 285**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 395 524	1 328 598
	Provisions pour charges	881 500	1 029 321
	Total des provisions	**2 277 024**	**2 357 919**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	47 933	387 029
	Emprunts et dettes financières divers	2 761 741	540 411
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 951	55 174
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 591 787	9 595 485
	Dettes fiscales et sociales	5 086 129	4 097 187
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	256 219	355 972
	Autres dettes	1 844 983	459 216
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**22 653 743**	**15 490 475**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**36 144 865**	**49 317 680**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 255 187,16)	(7 878 248,01)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 588 792	15 435 301
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	47 933	387 029

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2020 12 mois	31/08/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	30 273 645	3 999 152	34 272 797	47 354 736
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	(295 896)		(295 896)	(74 749)
	Montant net du chiffre d'affaires	**29 977 748**	**3 999 152**	**33 976 901**	**47 279 987**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 710	38 331
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 829 649	602 610
	Autres produits			66 754	89 424
	Total des produits d'exploitation (1)			**35 876 013**	**48 010 352**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			18 549 134	20 332 300
	Variation de stock			2 424 940	2 728 154
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 816	12 875
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 819 406	16 269 406
	Impôts, taxes et versements assimilés			918 858	1 238 869
	Salaires et traitements			9 391 264	11 174 006
	Charges sociales du personnel			3 085 688	3 906 699
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			142 260	103 590
	- charges d'exploitation à répartir			381 199	476 867
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			607 105	459 493
	Dotations aux provisions			655 794	1 124 264
	Autres charges			417 488	213 714
	Total des charges d'exploitation (2)			**51 404 954**	**58 040 237**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(15 528 941)**	**(10 029 885)**

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2020	31/08/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(15 528 941)**	**(10 029 885)**
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)	8 790	1 323
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 303	51 569
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**11 093**	**52 892**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	133 256	151 116
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**133 256**	**151 116**
	RESULTAT FINANCIER	**(122 163)**	**(98 224)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(15 651 104)**	**(10 128 109)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	476 373	518 800
	Sur opérations en capital	1 059 548	2 400 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 286 404	145 346
	Total des produits exceptionnels	**3 822 324**	**3 064 146**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	316 114	252 948
	Sur opérations en capital	1 688 456	337 320
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 254 812	558 067
	Total des charges exceptionnelles	**8 259 382**	**1 148 335**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 437 058)**	**1 915 811**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	167 025	(334 050)
	TOTAL DES PRODUITS	**39 709 431**	**51 127 389**
	TOTAL DES CHARGES	**59 964 618**	**59 005 638**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(20 255 187)**	**(7 878 248)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 303	51 833
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	3 127	4 396

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2020.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 36 144 865 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -20 255 187 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement de siège social

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

Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

Les capitaux propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social au cours de l'exercice.
Compte tenu des perspectives de croissance, l'associé s'engage à reconstituer les fonds propres au plus tard à la clôture du second exercice suivant celui au cours duquel la perte a été constatée.

Dépréciation des fonds commerciaux et droits au bail

Dans le cadre de l'évaluation des fonds commerciaux et droits au bail :
- une dépréciation complémentaire a été constatée pour 1 273 milliers d'euros sur les fonds commerciaux
- une dépréciation complémentaire a été constatée pour 2 736 milliers d'euros sur les droits au bail

Cessions de droit au bail

La société a procédé a une cession d'un droit au bail rue de Passy pour un prix de vente de 715 milliers d'euros et la cession de Nantes Beaulieu à valeur nulle.

Cession d'actions immobilisées

Les actions BRED ont été cédées en cours d'année pour un montant de 345 milliers d'euros et font apparaitre une plus-value de 1 millier d'euros.

Ouvertures et fermetures des points de ventes

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

Succursales :

Nantes Beaulieu : Fermeture le 08 février 2020;

Paris Passy : Fermeture le 25 juillet 2020;

Villefranche : Fermeture le 26 août 2020.

Affiliés :

Reuil Malmaison : Fermeture le 03 septembre 2019;

La Rochelle : Fermeture le 07janvier 2020;

Blois : Fermeture le 31 janvier 2020;

Faits caractéristiques de l'exercice

Moulins : Fermeture le 14 mars 2020;

Nevers : Fermeture le 14 mars 2020;

Le Mans : Fermeture le 14 mars 2020.

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

Succursales et Corners :

Neuilly : Ouverture le 10 octobre 2019;

Levallois : Ouverture le 17 octobre 2019;

PR Deauville : Ouverture le 01 novembre 2019;

GL Beaugrenelle : Ouverture le 06 novembre 2019.

Affiliés :

Rambouillet : Ouverture le 03 novembre 2019.

Gestion de l'Espagne

Au 01 septembre 2019, certains canaux de distribution espagnols ont été pris en compte dans l'entité Française (Kookaï SAS), alors que jusqu'au 31 août 2019, ils étaient comptabilisés dans l'entité Espagnole (Kookai Iberia). Il s'agit des canaux suivants : Affilié Santiago, Affiliés Fan & Co etWholesales.

La reprise de ses canaux de distribution a contribué à un CA de 230 milliers d'euros. Les stocks ont également été repris pour 34 milliers d'euros au 01 septembre 2019.

Impact économique

L'exercice 2019-2020 a été marqué par différents gros facteurs survenus en France et dans le monde entier qui ont impacté la performance économique de l'entreprise.

Grèves fin d'année

En décembre et janvier, le pays a subi des grèves importantes impactant forcement le business dans les grandes agglomérations.

COVID-19

Face à l'épidémie du Coronavirus Covid-19, la fermeture de l'intégralité des POS françaises du 16 mars 2020 au 11 mai 2020 a été réalisé.

Certains grands magasins et centres commerciaux ont réouverts au cours des mois de juin et juillet 2020.

Faits caractéristiques de l'exercice

Durant cette période seulement le Web était générateur de ventes.

Pour pallier cette difficulté financière et la perte de CA, une campagne de grandes promotions a été mise en place pendant tout l'été.

D'autres actions ont été mis en œuvre visant à protéger nos employés et à aider l'entreprise comme la mise en « activité partielle » pour la totalité du personnel des boutiques et pour le siège le recours à l'activité partielle et l'arrêt maladie pour la garde des enfants en alternance avec le télétravail.

Toutes les cotisations de sécurité sociale, les impôts et autres taxes ont été reportés comme indiqué par le gouvernement, tandis que la TVA et l'impôt à la source ont été payés.

Enfin, une solution d'accompagnement a été demandé à tous les bailleurs compte tenu du contexte économique très dégradé du marché avec une demande d'allègement du loyer et la renégociation des contrats locatifs, et une remise pour la période du COVID pour la fermeture pendant les mois d'avril et mai.

L'impact des pertes sur le chiffre d'affaire lié au COVID a été estimé à 6 271 milliers d'euros.

_____

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 ;

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de

Principes, règles et méthodes comptables

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.

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.

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.

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 24,70 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 9,40 millions d'euros.

- des fonds commerciaux acquis pour 11,28 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 5,10 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 rachat 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 882 milliers d'euros. A la clôture de l'exercice précédent, elle était de 1 029 milliers d'euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 602 810		589 065		1 710 726	43 481 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**44 602 810**		**589 065**		**1 710 726**	**43 481 150**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	15 835 697		382 183		472 584	15 745 295
	Instal technique, matériel outillage industriels	500 471		18 572		8 592	510 451
	Instal., agencement, aménagement divers	1 855 599		64 207		31 209	1 888 597
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 606 460		216 743		111 261	7 711 942
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1				1	
	Avances et acomptes	394 553				14 012	380 541
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 192 780**		**681 705**		**637 659**	**26 236 826**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	93 587					93 587
	Autres titres immobilisés	343 225				343 225	
	Prêts et autres immobilisations financières	1 610 241		245 947			1 856 187
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 047 052**		**245 947**		**343 225**	**1 949 774**
	TOTAL	**72 842 643**		**1 516 716**		**2 691 610**	**71 667 749**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 091 226	142 260	1 695	6 231 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 091 226**	**142 260**	**1 695**	**6 231 792**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	15 152 563	284 196	472 584	14 964 176
	Instal technique, matériel outillage industriels	495 913	7 912	8 592	495 232
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 775 538	36 837	31 209	1 781 167
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 503 920	62 561	111 261	7 455 220
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 927 934**	**391 506**	**623 646**	**24 695 794**
	TOTAL	**31 019 160**	**533 766**	**625 341**	**30 927 586**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse-ment 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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

© Crowe Fidelio

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	64 436				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	**64 436**				**64 436**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	817 125	75 000	427 395		464 730
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	1 029 321		147 821		881 500
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	511 473	580 794	161 473		930 794
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 357 919**	**655 794**	**736 689**		**2 277 024**
DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles	11 005 375	6 225 000	2 216 000		15 014 375
	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	1 715 882	563 000	571 610	563 000	1 144 272
	Sur comptes clients	376 346	44 105	28 753		391 698
	Autres	766 241	19 506			785 747
	DEPRECIATION	**13 888 844**	**6 851 611**	**2 816 363**	**563 000**	**17 361 092**
	TOTAL GENERAL	**16 311 199**	**7 507 405**	**3 553 053**	**563 000**	**19 702 551**

Dont dotations et reprises - d'exploitation	1 262 900	1 829 649	
Dont dotations et reprises - financières			
Dont dotations et reprises - exceptionnelles	6 244 506	2 286 404	

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.

Créances et Dettes

		31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 856 187		1 856 187
	Clients douteux ou litigieux	472 557	472 557	
	Autres créances clients	484 700	484 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	92 221	92 221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 258 170	1 258 170	
	Taxes sur la valeur ajoutée	582 916	582 916	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	379 079	379 079	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	785 747	785 747	
	Débiteurs divers	498 246	498 246	
	Charges constatées d'avances	811 127	811 127	
	TOTAL DES CREANCES	**7 220 950**	**5 364 762**	**1 856 187**

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

		31/08/2020	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)	47 933	47 933		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 591 787	12 591 787		
	Personnel et comptes rattachés	1 336 427	1 336 427		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 184 633	2 184 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	579 704	579 704		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	985 366	985 366		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	256 219	256 219		
	Groupe et associés (2)	2 761 741	2 761 741		
	Autres dettes	1 844 983	1 844 983		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**22 588 792**	**22 588 792**		

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

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2020	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		785 747		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
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		3 065 741		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

	31/08/2020	31/08/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	282 728	253 699	29 030	11,44
Autres créances				
TOTAL	**282 728**	**253 699**	29 030	11,44

Charges constatées d'avance

	31/08/2020	31/08/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	**811 127**	**876 574**	(65 447)	-7,47
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	811 127	876 574	(65 447)	-7,47

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2019	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/08/2020
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	(15 480 359)	(7 878 248)			(23 358 607)
Résultat de l'exercice	(7 878 248)	7 878 248		(20 255 187)	(20 255 187)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	64 436				64 436
TOTAL	**31 469 285**			**(20 255 187)**	**11 214 098**

Date de l'assemblée générale 24/02/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 31 469 285
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 31 469 285
[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 (20 255 187)

Capital social

	31/08/2020	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**

Charges à payer

	31/08/2020	31/08/2019	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	4 447 735	5 591 073	(1 143 338)	-20,45
Dettes fiscales et sociales	2 768 849	2 730 333	38 516	1,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation	238 756	238 756		
Autres dettes	1 764 205	115 028	1 649 177	N/S
TOTAL	**9 219 546**	**8 675 190**	544 355	6,27

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Crédit d'impôt compétitivité (CICE)

La société a repris dans ses comptes une provision pour un montant de 167 milliers d'euros car elle est devenue sans objet.

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 11 108 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 pour un montant total de 3 000 milliers d'euros.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	30 273 645	3 999 152	34 272 797
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	(295 896)		(295 896)
TOTAL	29 977 748	3 999 152	33 976 901

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2020
Total des produits exceptionnels		**3 822 324**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**476 373**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	157 385	
77185000 - RISQUE EXCPT DIVERS S/OP GEST NG	72 526	
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	246 462	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 059 548**
CESSION DROIT AU BAIL	715 000	
CESSION TITRES	344 548	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**2 286 404**
REP PRO EXCEP AUTRES RISQUES E	70 404	
78761610 - REP PRO EXCEP DROIT AU BAIL	1 620 000	
78761710 - REP PRO EXCEP FONDS DE COMMERCE	596 000	
Total des charges exceptionnelles		**8 259 382**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**316 114**
AMENDES ET PENALITES NON DED	848	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	99 340	
67200000 - CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	215 926	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 688 456**
VNC DROIT AU BAIL	1 326 280	
VNC FOND DE COMMERCE	18 951	
VNC IMMO FI	343 225	
Dotations excep. aux amortissements et aux provision		**6 254 812**
DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	10 229	
68711810 - DOT AMT EXCEP AAI MOBILIER	78	
DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	19 506	
DOT PRO EXCEP DROIT AU BAIL	4 356 000	
DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	1 869 000	
Résultat exceptionnel		**(4 437 058)**

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/08/2020
Résultat de l'exercice		**(20 255 187)**
Impôts sur les bénéfices		**167 025**
CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	167 025	
Résultat avant impôts		**(20 088 162)**
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT I		**(20 088 162)**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/08/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour IFC	982 620
	Contribution sociale de solidarité	41 742
	Taxe sur les grandes surfaces	78 661
	Participation à l'effort de construction	120 304
	Droit au bail	8 388 864
	Fonds de commerce	4 895 837
	Autres	
	Déficit reportables	25 163 132
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	**39 671 160**

Note :

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

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 65.7 milliers d'euros et correspond intégralement à la certification des comptes de la société.

Effectif moyen

		31/08/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		105	
	Professions intermédiaires		77	
	Employés		177	
	Ouvriers			
	TOTAL		**359**	

Le montant des charges de personnel mis à disposition s'élève à 22 milliers d'euros.

Filiales et participations

31/08/2020	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	
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			(21 046)	
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	(785 747)			(16 453)	
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

Engagements financiers

	31/08/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution loyer - My Partnerbank		56 738	
Caution loyer - My Partnerbank		26 050	
Caution loyer - My Partnerbank		15 250	
Caution douane - BNP Parisbas		6 156	
Caution douane - BNP Parisbas		98 259	
		202 453	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**202 453**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Caution 1 : 56 737,95 € / My Partnerbank - SOCIETE ADELTA / Durée du 16/09/2011 au 01/07/2023
Caution 2 : 26 049,66 € / My Partnerbank - LANNOY SAS / Durée du 14/01/2013 au 04/01/2023
Caution 3 : 15 250 € / My Partnerbank - SOCIETE MERCIALYS / Durée du 18/02/2015 au 31/10/2023
Caution 4 : 6 000 € / My Partnerbank - SCI VETEO / Durée du 17/01/2014 au 31/05/2022
Caution 5 : 6 156 € / Durée : 90 jours (du 01/10/2020 au 31/12/2020)
Caution 6 : 98 259 € / Durée : 90 jours (du 01/10/2020 au 31/12/2020)

Evénements significatifs postérieurs à clôture

COVID-19

Notre entreprise, face à l'épidémie du Coronavirus Covid-19 et en application de l'état d'urgence sanitaire a mis en œuvre les directives gouvernementales de fermeture de tous les magasins depuis le 01 novembre: le personnel des boutiques a été mis en activité partielle et le personnel du siège entre le télétravail et activité partielle aussi.

Les boutiques ont été réouvertes le 28 novembre 2020 et le personnel du siège reste toujours en télétravail et cela jusqu'à mi-janvier 2021.

Ouvertures et fermetures des points de ventes depuis le 01 septembre 2020

La société a prévu la fermerture des boutiques suivantes :

Succursales :

Auxerre;

Affiliés :

Agen.

La société a prévu l'ouvertue des boutiques suivantes :

Affiliés et Coners :

Rouen;
La Rochelle.

Market Place :

Zalando.

Continuité d'exploitation

Nous analysons l'avenir de la société avec prudence, cependant, nous restons positifs quant à l'augmentation de la rentabilité pour les prochaines années en tenant compte également du contexte actuel concernant la crise sanitaire mondiale.

Sur la base des conditions sanitaires actuelles, l'entreprise envisage une croissance de ses ventes par rapport à 2019, et sur la base des casflows prévisionnels revue quotidiennement et établis sur les 12 mois à compter de la date d'arrêté des comptes, Kookai aura la capacité à continuer son exploitation.

Loyer

A la suite de l'annonce du deuxième confinement, la société a sollicité de la part de tous ses bailleurs, une réduction partielle ou totale du loyer du mois de novembre.

En effet, la loi de finances permet aux bailleurs qui abandonnent ou renoncent aux loyers du mois de novembre de bénéficier d'un crédit d'impôt du montant des loyers dans la limite des 2/3 du montant du

Evénements significatifs postérieurs à clôture

loyer au bail échu.

Par ailleurs, la société a aussi demandé le paiement des loyers de l'année 2021 à échéance mensuelle et non plus trimestrielle permettant d'étaler les paiements.

Soutien du groupe

Une lettre de soutien a par ailleurs était signée par la société mère Magi Enterprises Pty Ltd en date du 13 janvier 2021 pour garantir le soutien financier de KOOKAI SAS jusqu'à la date des décisions des actionnaires approuvant les comptes statutaires de l'exercice qui s'achèvera le 31 août 2021.

Ce soutien sera activé comme il l'a été au cours de l'exercice 2020 notamment si les conditions sanitaires devaient se dégrader et que Kookai France en avait besoin.

La société a en effet bénéficié au cours de l'exercice du soutien de l'actionnaire à travers le gel des dettes interco à compter de mars 2020, d'une remise sur les achats de marchandises, et de virement en cash lorsque la société en a eu besoin.

Projet de cession de la marque

Un contrat de vente a été signé en novembre 2020, concernant la vente de l'intégralité des droits, valeurs et intérêts de la marque par Kookai SAS à Kookai Enterprises UK Limited.

Ce contrat prévoit la cession de la marque détenue par Kookai SAS présente dans le monde entier à l'exception de la France. Le prix de vente est de 1,7 millions d'euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l'Actif

		01/09/2019 31/08/2020 12 mois		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**25 700 788,20**	*71,10*	**30 793 106,96**	*62,44*	**(5 092 318,76)**	*-16,54*
Concessions brevets et droits similaires		**517 515,20**	*1,43*	**434 510,25**	*0,88*	**83 004,95**	*19,10*
20510000	BREVETS ET MARQUES	1 055 349,76	*2,92*	1 013 848,76	*2,06*	41 501,00	*4,09*
20520000	LOGICIELS	6 152 631,47	*17,02*	5 970 562,26	*12,11*	182 069,21	*3,05*
29051000	PRO DEPRE BREVETS ET MARQUES	(458 674,42)	*-1,27*	(458 674,42)	*-0,93*		
28051000	AMT IMMO BREVETS ET MARQUES	(462 674,34)	*-1,28*	(462 674,34)	*-0,94*		
28052000	AMT IMMO LOGICIELS	(5 769 117,27)	*-15,96*	(5 628 552,01)	*-11,41*	(140 565,26)	*-2,50*
Fonds Commercial		**21 420 560,32**	*59,26*	**26 410 991,23**	*53,55*	**(4 990 430,91)**	*-18,90*
20610000	DROIT AU BAIL	24 319 028,56	*67,28*	25 281 508,79	*51,26*	(962 480,23)	*-3,81*
20670000	FRAIS ACQUISITION DAB	380 358,68	*1,05*	380 358,68	*0,77*		
20710000	FONDS DE COMMERCE	11 207 057,16	*31,01*	11 207 057,16	*22,72*		
20770000	FRAIS ACQUISITION FONDS	69 816,77	*0,19*	88 767,45	*0,18*	(18 950,68)	*-21,35*
29061000	PRO DEPRE DROIT AU BAIL	(9 402 942,14)	*-26,01*	(6 666 942,14)	*-13,52*	(2 736 000,00)	*-41,04*
29067000	PRO DEPRE FRAIS ACQUISITION DA	(42 921,67)	*-0,12*	(42 921,67)	*-0,09*		
29071000	PRO DEPRE FONDS DE COMMERCE	(5 100 318,72)	*-14,11*	(3 827 318,72)	*-7,76*	(1 273 000,00)	*-33,26*
29077000	PRO DEPRE FRAIS ACQUISITION FO	(9 518,32)	*-0,03*	(9 518,32)	*-0,02*		
Autres immobilisations incorporelles		**22 500,00**	*0,06*	**22 500,00**	*0,05*		
20810000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	22 500,00	*0,06*	22 500,00	*0,05*		
Avances et acomptes versés sur immob. incorporel		**274 407,19**	*0,76*	**638 207,19**	*1,29*	**(363 800,00)**	*-57,00*
23700000	ACOMPTES SUR IMMO INCORPORELLE	274 407,19	*0,76*	638 207,19	*1,29*	(363 800,00)	*-57,00*
Constructions		**781 119,53**	*2,16*	**683 133,20**	*1,39*	**97 986,33**	*14,34*
21450000	AAI CONST SOL AUTRUI	15 745 295,10	*43,56*	15 835 696,57	*32,11*	(90 401,47)	*-0,57*
28145000	AMT IMMO AAI CONST SOL AUTRUI	(14 964 175,57)	*-41,40*	(15 152 563,37)	*-30,72*	188 387,80	*1,24*
Installations techniques, matériel et outillage		**15 218,31**	*0,04*	**4 557,91**	*0,01*	**10 660,40**	*233,89*
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	510 450,63	*1,41*	500 470,96	*1,01*	9 979,67	*1,99*
28154000	AMT IMMO MATERIEL ET OUTILLAGE	(495 232,32)	*-1,37*	(495 913,05)	*-1,01*	680,73	*0,14*
Autres immobilisations corporelles		**364 152,46**	*1,01*	**182 600,66**	*0,37*	**181 551,80**	*99,43*
21810000	AAI MOBILIER	1 888 597,30	*5,23*	1 855 598,60	*3,76*	32 998,70	*1,78*
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	2 897 439,32	*8,02*	2 856 990,53	*5,79*	40 448,79	*1,42*
21840000	MOBILIER	4 814 502,19	*13,32*	4 749 469,17	*9,63*	65 033,02	*1,37*
28181000	AMT IMMO AAI MOBILIER	(1 781 166,53)	*-4,93*	(1 775 537,86)	*-3,60*	(5 628,67)	*-0,32*
28183000	AMT IMMO MATERIEL BUREAU ET IN	(2 801 959,12)	*-7,75*	(2 763 480,13)	*-5,60*	(38 478,99)	*-1,39*
28184000	AMT IMMO MOBILIER	(4 653 260,70)	*-12,87*	(4 740 439,65)	*-9,61*	87 178,95	*1,84*
Immobilisations corporelles en cours				**0,84**		**(0,84)**	*-100,0*
23145000	EN COURS AAI CONST SOL AUTRUI			0,83		(0,83)	*-100,0*
23184000	EN COURS MOBILIER			0,01		(0,01)	*-100,0*
Avances et acomptes versés sur immob. corporelle		**380 541,05**	*1,05*	**394 553,21**	*0,80*	**(14 012,16)**	*-3,55*
23800000	ACOMPTES SUR IMMO CORPORELLES	380 541,05	*1,05*	394 553,21	*0,80*	(14 012,16)	*-3,55*
Autres participations		**68 586,81**	*0,19*	**68 586,81**	*0,14*		
26110000	ACTIONS DE PARTICIPATIONS GROU	93 586,81	*0,26*	93 586,81	*0,19*		
29611000	PRO DEPRE ACTIONS PARTICIP GRO	(25 000,00)	*-0,07*	(25 000,00)	*-0,05*		
Autres titres immobilisés				**343 225,08**	*0,70*	**(343 225,08)**	*-100,0*
27110020	ACTIONS IMMOBILISEES + 1AN			343 225,08	*0,70*	(343 225,08)	*-100,0*
Autres immobilisations financières		**1 856 187,33**	*5,14*	**1 610 240,58**	*3,27*	**245 946,75**	*15,27*

Détail de l'Actif

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
27510020	DEPOTS DE GARANTIE	1 855 652,06	5,13	1 609 705,31	3,26	245 946,75	15,28
27510030	FONDS DE ROULEMENT	535,27		535,27			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**10 444 076,63**	*28,90*	**18 524 572,76**	*37,56*	**(8 080 496,13)**	*-43,62*
Matières premières, approvisionnements				**(0,01)**		**0,01**	*100,00*
31000000	STOCK MATIERES PREMIERES			(0,01)		0,01	*100,00*
Marchandises		**5 516 891,36**	*15,26*	**7 370 221,00**	*14,94*	**(1 853 329,64)**	*-25,15*
37010000	STOCK MARCHANDISES	6 611 965,79	*18,29*	9 086 103,00	*18,42*	(2 474 137,21)	*-27,23*
37010050	37010050 - STOCK MARCHANDISES ESP	49 197,09	*0,14*			49 197,09	
39510000	PRO DEP EXPLT STOCK PRODUITS F	(1 137 596,00)	*-3,15*	(1 715 882,00)	*-3,48*	578 286,00	*33,70*
39510050	39510050 - PRO DEP EXPLT STOCK PRODU	(6 675,52)	*-0,02*			(6 675,52)	
Créances clients et comptes rattachés		**565 558,63**	*1,56*	**330 597,86**	*0,67*	**234 960,77**	*71,07*
41110000	CLIENTS AUTRES	201 971,90	*0,56*			201 971,90	
41610000	CLIENTS DOUTEUX AUTRES	459 660,94	*1,27*	441 237,12	*0,89*	18 423,82	*4,18*
41620000	CLIENTS DOUTEUX MAGASIN	12 895,73	*0,04*	12 007,63	*0,02*	888,10	*7,40*
41810000	CLIENTS FACTURE A ETABLIR	282 728,16	*0,78*	253 698,64	*0,51*	29 029,52	*11,44*
49110000	PRO DEP CLIENTS DOUTEUX AUTRES	(391 698,10)	*-1,08*	(376 345,53)	*-0,76*	(15 352,57)	*-4,08*
Autres créances		**2 810 632,02**	*7,78*	**8 832 656,52**	*17,91*	**(6 022 024,50)**	*-68,18*
40111000	FOURNISSEURS FRAIS	260 166,85	*0,72*	260 166,85	*0,53*		
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	26 124,50	*0,07*	17 118,77	*0,03*	9 005,73	*52,61*
42120000	PAIES NEGATIVES	57 643,72	*0,16*	48 769,82	*0,10*	8 873,90	*18,20*
42130000	REMBOURS NOTES DE FRAIS			20 533,96	*0,04*	(20 533,96)	*-100,0*
42200000	COMITE D'ENTREPRISE			5 112,63	*0,01*	(5 112,63)	*-100,0*
42491000	PLAN D'EPARGNE ENTREPRISE	163,16		163,16			
42510000	ACOMPTES MANUELS	7 089,95	*0,02*	60 277,66	*0,12*	(53 187,71)	*-88,24*
42591000	AVANCE PERMANENTE	1 200,00		1 200,00			
44400000	IMPOT SOCIETE France	223 575,40	*0,62*	223 575,40	*0,45*		
44411000	CICE	1 034 594,29	*2,86*	1 201 619,26	*2,44*	(167 024,97)	*-13,90*
44536000	TVA A RECUPERER ETAT MEMBRE	173 136,00	*0,48*	256 194,29	*0,52*	(83 058,29)	*-32,42*
44562000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT	243,08		64 428,31	*0,13*	(64 185,23)	*-99,62*
44566000	TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVIC	271 238,88	*0,75*	453 946,59	*0,92*	(182 707,71)	*-40,25*
44586000	PRO TVA DEDUCTIBLE FAR	69 037,05	*0,19*	271 092,58	*0,55*	(202 055,53)	*-74,53*
44586200	PRO TVA DEDUCTIBLE FAR IMMOS	30 918,40	*0,09*	30 918,40	*0,06*		
44587100	PRO TVA FAE A DECLARER	38 342,54	*0,11*	47 935,74	*0,10*	(9 593,20)	*-20,01*
44730000	TAXE PROFESSIONNELLE PAYABLE	13 202,00	*0,04*	16 757,00	*0,03*	(3 555,00)	*-21,22*
44780000	TAXE EFFORT CONSTRUCTION	45 159,00	*0,12*			45 159,00	
44793300	ACOMPTES CFE	293 590,00	*0,81*	232 707,00	*0,47*	60 883,00	*26,16*
44793400	ACOMPTES CVAE	27 128,00	*0,08*	513 982,00	*1,04*	(486 854,00)	*-94,72*
45100001	COMPTE COURANT MAGI AUSTRALIE			2 441 810,69	*4,95*	(2 441 810,69)	*-100,0*
45100002	COMPTE COURANT MAGI UK			1 154 146,41	*2,34*	(1 154 146,41)	*-100,0*
45110000	COMPTE COURANT KOOKAI DEUTSCHL	785 746,79	*2,17*	766 241,11	*1,55*	19 505,68	*2,55*
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	5 800,93	*0,02*	6 537,38	*0,01*	(736,45)	*-11,27*
46722000	DEBITEURS DIVERS GROUPE	3 662,62	*0,01*	3 662,62	*0,01*		
46750000	CREANCES GAGE ESPECES	228 615,65	*0,63*	1 500 000,00	*3,04*	(1 271 384,35)	*-84,76*
49511000	PRO DEP COMPTE COURANT GRPE DE	(785 746,79)	*-2,17*	(766 241,11)	*-1,55*	(19 505,68)	*-2,55*
Valeurs mobilières de placement				**158 039,13**	*0,32*	**(158 039,13)**	*-100,0*
50310000	TITRES COTES			158 039,13	*0,32*	(158 039,13)	*-100,0*
Disponibilités		**739 867,82**	*2,05*	**956 484,09**	*1,94*	**(216 616,27)**	*-22,65*
51120004	CHEQUES A ENCAISSER - PAYPAL	21 076,23	*0,06*			21 076,23	
51120008	CHEQUES A ENCAISSER - JCB	133,60		133,60			
51120009	CHEQUES A ENCAISSER - INTERNET			426 436,72	*0,86*	(426 436,72)	*-100,0*
51120010	CHEQUES A ENCAISSER - COFINOGA	358,00		42,80		315,20	*736,45*
51120011	CHEQUES A ENCAISSER - DINERS	137,40		137,40			
51200000	BANQUE	704 156,89	*1,95*	517 657,15	*1,05*	186 499,74	*36,03*
53110000	CAISSE EN EUROS	2 592,89	*0,01*	2 389,39		203,50	*8,52*

Détail de l'Actif

		01/09/2019 31/08/2020 12 mois		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		Variations	%
53320000	CAISSE	9 941,22	0,03	9 687,03	0,02	254,19	2,62
58000000	VIREMENTS DE FONDS	1 471,59				1 471,59	
Charges constatées d'avance		**811 126,80**	2,24	**876 574,17**	1,78	**(65 447,37)**	-7,47
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	811 126,80	2,24	876 574,17	1,78	(65 447,37)	-7,47
TOTAL DU BILAN ACTIF		**36 144 864,83**	100,00	**49 317 679,72**	100,00	**(13 172 814,89)**	-26,71

Détail du Passif

		01/09/2019 31/08/2020 12 mois		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**11 214 098,01**	*31,03*	**31 469 285,17**	*63,81*	**(20 255 187,16)**	*-64,36*
Capital Social ou individuel		**53 553 987,53**	*148,16*	**53 553 987,53**	*108,59*		
10100000	CAPITAL	53 553 987,53	*148,16*	53 553 987,53	*108,59*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**35 157,60**	*0,10*	**35 157,60**	*0,07*		
10420000	PRIMES DE FUSION	35 157,60	*0,10*	35 157,60	*0,07*		
Réserve légale		**1 174 310,94**	*3,25*	**1 174 310,94**	*2,38*		
10611000	RESERVES LEGALES PROPREMENT DI	1 174 310,94	*3,25*	1 174 310,94	*2,38*		
Report à nouveau		**(23 358 606,52)**	*-64,62*	**(15 480 358,51)**	*-31,39*	**(7 878 248,01)**	*-50,89*
11000000	REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	2 989 555,16	*8,27*	2 989 555,16	*6,06*		
11900000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	(26 348 161,68)	*-72,90*	(18 469 913,67)	*-37,45*	(7 878 248,01)	*-42,65*
Résultat de l'exercice		**(20 255 187,16)**	*-56,04*	**(7 878 248,01)**	*-15,97*	**(12 376 939,15)**	*-157,1*
Provisions réglementées		**64 435,62**	*0,18*	**64 435,62**	*0,13*		
14505200	AMT DEROG LOGICIEL	(9 205,83)	*-0,03*	(9 205,83)	*-0,02*		
14514500	AMT DEROG AAI CONST SOL AUTRUI	64 763,32	*0,18*	64 763,32	*0,13*		
14515400	AMT DEROG MATERIEL ET OUTILLAG	2 108,68	*0,01*	2 108,68			
14518100	AMT DEROG AAI MOBILIER	105,96		105,96			
14518300	AMT DEROG MATERIEL BUREAU ET I	6 617,54	*0,02*	6 617,54	*0,01*		
14518400	AMT DEROG MOBILIER	45,95		45,95			
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		**2 277 024,14**	*6,30*	**2 357 919,11**	*4,78*	**(80 894,97)**	*-3,43*
Provisions pour risques		**1 395 524,14**	*3,86*	**1 328 598,11**	*2,69*	**66 926,03**	*5,04*
15111100	PROVISION LITIGE PRUD'HOMMES	464 730,00	*1,29*	550 730,00	*1,12*	(86 000,00)	*-15,62*
15112100	PROVISION LITIGE LOYERS			266 395,17	*0,54*	(266 395,17)	*-100,0*
15185100	PROVISION AUTRE RISQUE EXPLOIT	630 794,14	*1,75*	141 068,94	*0,29*	489 725,20	*347,15*
15185700	PROVISION AUTRE RISQUE EXCEPTI	300 000,00	*0,83*	370 404,00	*0,75*	(70 404,00)	*-19,01*
Provisions pour charges		**881 500,00**	*2,44*	**1 029 321,00**	*2,09*	**(147 821,00)**	*-14,36*
15320100	PROVISION INDEMNITES FIN CARRI	881 500,00	*2,44*	1 029 321,00	*2,09*	(147 821,00)	*-14,36*
TOTAL IV - Total des dettes		**22 653 742,68**	*62,67*	**15 490 475,44**	*31,41*	**7 163 267,24**	*46,24*
Emprunts et dettes auprès des établissements de c		**47 932,55**	*0,13*	**387 029,48**	*0,78*	**(339 096,93)**	*-87,62*
51120004	CHEQUES A ENCAISSER - PAYPAL			370 625,65	*0,75*	(370 625,65)	*-100,0*
51120009	CHEQUES A ENCAISSER - INTERNET	38 953,39	*0,11*			38 953,39	
51120012	CHEQUES A ENCAISSER - CB	2 035,02	*0,01*	2 035,02			
51120013	CHEQUES A ENCAISSER - AMEX	6 944,14	*0,02*	14 183,61	*0,03*	(7 239,47)	*-51,04*
58000000	VIREMENTS DE FONDS			185,20		(185,20)	*-100,0*
Emprunts et dettes financières divers		**2 761 740,99**	*7,64*	**540 411,37**	*1,10*	**2 221 329,62**	*411,04*
16620010	FONDS DE PARTICIPATION - 1 AN			5 972,13	*0,01*	(5 972,13)	*-100,0*
45100000	COMPTE COURANT GROUPE	478 139,12	*1,32*	478 139,12	*0,97*		
45100001	COMPTE COURANT MAGI AUSTRALIE	402 620,83	*1,11*			402 620,83	
45100002	COMPTE COURANT MAGI UK	100 308,36	*0,28*			100 308,36	
45100003	45100003 - COMPTE COURANT KOOKAI IB	753 514,40	*2,08*			753 514,40	
45100020	COMPTE COURANT KOOKAI SUISSE	1 027 158,28	*2,84*	56 300,12	*0,11*	970 858,16	*N/S*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou		**64 950,87**	*0,18*	**55 174,19**	*0,11*	**9 776,68**	*17,72*
41120000	CLIENTS MAGASINS	64 950,87	*0,18*	55 174,19	*0,11*	9 776,68	*17,72*

Détail du Passif

		01/09/2019 31/08/2020 12 mois		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		Variations	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 591 786,59**	*34,84*	**9 595 485,30**	*19,46*	**2 996 301,29**	*31,23*
40110000	FOURNISSEURS PAYABLES	6 921 905,14	*19,15*	2 889 333,39	*5,86*	4 032 571,75	*139,57*
40111100	FOURNISSEURS INTERC	1 170 743,31	*3,24*	1 063 676,01	*2,16*	107 067,30	*10,07*
40115000	FOURNISSEURS NON PAYABLES	51 403,10	*0,14*	51 403,10	*0,10*		
40810000	FOURNISSEURS FACT NON RECUE	4 447 735,04	*12,31*	5 216 350,79	*10,58*	(768 615,75)	*-14,73*
40810010	FOURNISSEURS FNP HC			374 722,01	*0,76*	(374 722,01)	*-100,0*
Dettes fiscales et sociales		**5 086 129,29**	*14,07*	**4 097 186,82**	*8,31*	**988 942,47**	*24,14*
42110000	PAIE EN ATTENTE DISTRIBUTION	15 036,41	*0,04*	15 036,41	*0,03*		
42130000	REMBOURS NOTES DE FRAIS	1 769,96				1 769,96	
42200000	COMITE D'ENTREPRISE	5 955,79	*0,02*			5 955,79	
42512000	ACOMPTES AUTOMATIQUES	959,15		5 036,07	*0,01*	(4 076,92)	*-80,95*
42700000	OPPOSITIONS	10 036,82	*0,03*	13 348,33	*0,03*	(3 311,51)	*-24,81*
42820000	PRO BRUT CONGES PAYES	819 947,84	*2,27*	682 715,68	*1,38*	137 232,16	*20,10*
42861000	PRO BRUT 13EME MOIS	419 626,50	*1,16*	359 610,00	*0,73*	60 016,50	*16,69*
42862000	PRO PERSO PRIMES BRUTES	5 889,07	*0,02*	8 735,80	*0,02*	(2 846,73)	*-32,59*
42863000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	57 205,07	*0,16*	23 600,79	*0,05*	33 604,28	*142,39*
43100000	URSSAF - ASSEDIC	1 085 324,38	*3,00*	377 939,13	*0,77*	707 385,25	*187,17*
43730000	RETRAITES	408 855,71	*1,13*	106 075,22	*0,22*	302 780,49	*285,44*
43732000	PREVOYANCE	55 453,91	*0,15*	64 931,31	*0,13*	(9 477,40)	*-14,60*
43790000	MUTUELLE	72 281,13	*0,20*	83 570,24	*0,17*	(11 289,11)	*-13,51*
43791000	TICKETS RESTAURANT	52 400,91	*0,14*	7 750,48	*0,02*	44 650,43	*576,10*
43820000	PRO CHARGES CONGES PAYES	290 902,03	*0,80*	250 660,63	*0,51*	40 241,40	*16,05*
43861000	PRO CHARGES 13EME MOIS	187 722,42	*0,52*	161 187,92	*0,33*	26 534,50	*16,46*
43862000	PRO PERSO CHARGES SOCIALES	1 297,31		2 459,55		(1 162,24)	*-47,25*
43863000	PRO AUTRES CHARGES A PAYER	30 394,93	*0,08*	16 519,04	*0,03*	13 875,89	*84,00*
44210000	IMPOT A LA SOURCE	29 302,44	*0,08*	30 656,29	*0,06*	(1 353,85)	*-4,42*
44571000	TVA COLLECTEE	570 528,42	*1,58*	655 074,46	*1,33*	(84 546,04)	*-12,91*
44587000	PRO TVA COLLECTEE FAE	9 175,09	*0,03*	7 235,98	*0,01*	1 939,11	*26,80*
44790000	TAXE DIVERSE PAYABL	200,00		200,00			
44862000	PRO TAXE ORGANIC	41 742,00	*0,12*	37 552,00	*0,08*	4 190,00	*11,16*
44863200	PRO TAXE GRANDE SURFACE	78 661,00	*0,22*	35 965,00	*0,07*	42 696,00	*118,72*
44863300	PRO TAXE COTIS FONCIERES ENTRE	313 111,00	*0,87*	401 943,00	*0,82*	(88 832,00)	*-22,10*
44863400	PRO TAXE COTIS VALEUR AJOUTEE	170 263,33	*0,47*	536 240,00	*1,09*	(365 976,67)	*-68,25*
44865000	PRO TAXE VEHICULES	5 480,19	*0,02*	4 964,88	*0,01*	515,31	*10,38*
44867000	PRO TAXE APPRENTISSAGE	40 858,41	*0,11*	0,15		40 858,26	*N/S*
44867500	PRO TAXE FORMATION PROFESSIONN	58 267,66	*0,16*	80 470,82	*0,16*	(22 203,16)	*-27,59*
44868000	PRO TAXE EFFORT CONSTRUCTION	120 304,41	*0,33*	79 259,64	*0,16*	41 044,77	*51,79*
44869000	PRO TAXE DIVERSE	127 176,00	*0,35*	48 448,00	*0,10*	78 728,00	*162,50*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**256 219,34**	*0,71*	**355 971,92**	*0,72*	**(99 752,58)**	*-28,02*
40410000	FOURNISSEURS IMMO PAYABLE	17 463,35	*0,05*	117 215,93	*0,24*	(99 752,58)	*-85,10*
40840000	FACT NON RECUE IMMO	238 755,99	*0,66*	238 755,99	*0,48*		
Autres dettes		**1 844 983,05**	*5,10*	**459 216,36**	*0,93*	**1 385 766,69**	*301,77*
41110000	CLIENTS AUTRES			265 810,09	*0,54*	(265 810,09)	*-100,0*
41972000	CLIENTS CREDITEURS MAGASIN	38 856,86	*0,11*	27 900,43	*0,06*	10 956,43	*39,27*
41972002	CARTES CADEAUX	(5 396,63)	*-0,01*	3 181,17	*0,01*	(8 577,80)	*-269,6*
41981000	AVOIRS A ETABLIR AUTRES	1 764 205,36	*4,88*	115 028,39	*0,23*	1 649 176,97	*N/S*
42582000	SUBROGATION PREVOYANCE	11 016,76	*0,03*	11 016,76	*0,02*		
42590000	AVANCE SUR FRAIS VOYAGE	2 150,00	*0,01*	2 150,00			
46710000	DEBITEURS DIVERS	9 811,94	*0,03*	9 787,09	*0,02*	24,85	*0,25*
46730000	CREDITEURS DIVERS			3,67		(3,67)	*-100,0*
46732000	CREDITEURS DIVERS GROUPE	24 338,76	*0,07*	24 338,76	*0,05*		
TOTAL DU BILAN PASSIF		**36 144 864,83**	*100,00*	**49 317 679,72**	*100,00*	**(13 172 814,89)**	*-26,71*

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020 12 mois		01/09/2018 31/08/2019 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**35 876 013,19**	*105,59*	**48 010 351,56**	*101,54*	**(12 134 338,37)**	*-25,27*
Ventes de marchandises		**34 272 797,10**	*100,87*	**47 354 735,84**	*100,16*	**(13 081 938,74)**	*-27,63*
Ventes de marchandises FRANCE		**34 272 797,10**	*100,87*	**47 354 735,84**	*100,16*	**(13 081 938,74)**	*-27,63*
70702810	VENTES MARCHANDISES AFFILIES F	7 513 906,77	*22,11*	12 881 870,30	*27,25*	(5 367 963,53)	*-41,67*
70702850	70702850 - VENTES MARCHANDISES AFFI	64 303,02	*0,19*			64 303,02	
70710010	VENTES MARCHANDISES FS	29 716 264,20	*87,46*	34 097 275,74	*72,12*	(4 381 011,54)	*-12,85*
70710050	VENTES MARCHANDISES CNS	3 494 879,04	*10,29*	6 837 369,03	*14,46*	(3 342 489,99)	*-48,89*
70710080	VENTES MARCHANDISES ENS	3 265 472,36	*9,61*	4 068 125,30	*8,60*	(802 652,94)	*-19,73*
70910010	RRRA VENTES PRODUITS FINIS FS	(7 021 189,25)	*-20,66*	(2 870 997,95)	*-6,07*	(4 150 191,30)	*-144,5*
70970010	RRRA VENTES MARCHANDISES FS			(2 159 626,48)	*-4,57*	2 159 626,48	*100,00*
70970050	RRRA VENTES MARCHANDISES CNS	(2 231 144,38)	*-6,57*	(4 824 691,43)	*-10,20*	2 593 547,05	*53,76*
70970080	RRRA VENTES MARCHANDISES ENS	(529 694,66)	*-1,56*	(674 588,67)	*-1,43*	144 894,01	*21,48*
Ventes de marchandises EXPORT		**3 999 152,36**	*11,77*	**5 406 214,23**	*11,43*	**(1 407 061,87)**	*-26,03*
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**(295 896,45)**	*-0,87*	**(74 748,96)**	*-0,16*	**(221 147,49)**	*-295,8*
Production vendue Services FRANCE		**(295 896,45)**	*-0,87*	**(74 748,96)**	*-0,16*	**(221 147,49)**	*-295,8*
70845010	PRESTATIONS SERVICES AUTRES FS	5 867,60	*0,02*	9 845,34	*0,02*	(3 977,74)	*-40,40*
70851010	FRAIS DE PORT FS	84 682,88	*0,25*	43 392,17	*0,09*	41 290,71	*95,16*
70885010	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES FS	69 441,03	*0,20*	85 743,33	*0,18*	(16 302,30)	*-19,01*
70885050	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES CN	259 829,87	*0,76*	20 921,51	*0,04*	238 908,36	*N/S*
70885080	PRODUITS ACCESSOIRES AUTRES EN	1 596 665,15	*4,70*	1 056 536,72	*2,23*	540 128,43	*51,12*
70885110	RETOUCHES FS			2 370,55	*0,01*	(2 370,55)	*-100,0*
70886010	PENALITE RETARD FS			54 173,61	*0,11*	(54 173,61)	*-100,0*
70886050	PENALITE RETARD CNS			2 450,16	*0,01*	(2 450,16)	*-100,0*
70886080	PENALITE RETARD ENS	17 617,02	*0,05*	39 817,65	*0,08*	(22 200,63)	*-55,76*
70980050	RRRA VENTES ACTIVITES ANNEXES	(820 000,00)	*-2,41*	(685 000,00)	*-1,45*	(135 000,00)	*-19,71*
70980080	RRRA VENTES ACTIVITES ANNEXES	(1 510 000,00)	*-4,44*	(705 000,00)	*-1,49*	(805 000,00)	*-114,1*
Montant net du chiffre d'affaires		**33 976 900,65**	*100,00*	**47 279 986,88**	*100,00*	**(13 303 086,23)**	*-28,14*
Subventions d'exploitation		**2 710,19**	*0,01*	**38 330,88**	*0,08*	**(35 620,69)**	*-92,93*
74010030	SUBVENTION FORMATION PROFESSIO	2 710,19	*0,01*	38 330,88	*0,08*	(35 620,69)	*-92,93*
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		**1 829 648,57**	*5,38*	**602 609,73**	*1,27*	**1 227 038,84**	*203,62*
78151110	REP PRO EXPLT LITIGE PRUDHOMME	161 000,00	*0,47*	40 000,00	*0,08*	121 000,00	*302,50*
78151120	REP PRO EXPLT LITIGE LOYERS	266 395,17	*0,78*	44 094,83	*0,09*	222 300,34	*504,14*
78151850	REP PRO EXPLT AUTRES RISQUES E	91 069,00	*0,27*	374 654,52	*0,79*	(283 585,52)	*-75,69*
78153200	REP PROV EXPLT INDEMNITE FIN CARRIERE	147 821,00	*0,44*			147 821,00	
78173510	REP PRO EXPLT STOCK PRODUITS F	1 134 610,48	*3,34*			1 134 610,48	
78174110	REP PRO EXPLT CLIENTS DOUTEUX	28 752,92	*0,08*	55 583,32	*0,12*	(26 830,40)	*-48,27*
79126000	TRANSFERT CHARGE MGE 60 NG			88 277,06	*0,19*	(88 277,06)	*-100,0*
Autres produits d'exploitation		**66 753,78**	*0,20*	**89 424,07**	*0,19*	**(22 670,29)**	*-25,35*
75110010	REDEVANCE BREVETS ET MARQUES F	15 524,48	*0,05*	87 138,02	*0,18*	(71 613,54)	*-82,18*
75110080	75110080 - REDEV BREVETS ET MARQUE	19 251,00	*0,06*			19 251,00	
75200030	LOYERS PERCUS FND	600,00		600,00			
75600000	GAIN DE CHANGE - CONVERSION	258,22		1 801,47		(1 543,25)	*-85,67*
75820000	PROFIT DIVERS NG	31 120,08	*0,09*	(115,42)		31 235,50	*N/S*
Total des charges d'exploitation		**51 404 954,23**	*151,29*	**58 040 236,51**	*122,76*	**(6 635 282,28)**	*-11,43*

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
Achats de marchandises		**18 549 133,54**	*54,59*	**20 332 300,06**	*43,00*	**(1 783 166,52)**	*-8,77*
60700000	ACHATS MARCHANDISES FRANCE	5 013 193,77	*14,75*	7 188 874,10	*15,20*	(2 175 680,33)	*-30,26*
60700010	ACHATS MARCHANDISES HCEE	11 704 429,10	*34,45*	11 468 811,26	*24,26*	235 617,84	*2,05*
60700030	ACHATS MARCHANDISES CEE	646 665,28	*1,90*	657 768,19	*1,39*	(11 102,91)	*-1,69*
60871000	TRANSPORT MARCH AMONT (PR) FRA	899 454,75	*2,65*	375 268,83	*0,79*	524 185,92	*139,68*
60871010	TRANSPORT MARCH AMONT (PR) HCE	239,23				239,23	
60872000	DROIT DE DOUANE MARCHANDISE FR	4 699,41	*0,01*	44 485,79	*0,09*	(39 786,38)	*-89,44*
60872010	DROIT DE DOUANE MARCHANDISE HC	909 338,00	*2,68*	599 645,31	*1,27*	309 692,69	*51,65*
60970010	RRRO ACHAT MARCHANDISE HCEE	(628 886,00)	*-1,85*	(2 553,42)	*-0,01*	(626 332,58)	*N/S*
Variation de stocks de marchandises		**2 424 940,12**	*7,14*	**2 728 153,87**	*5,77*	**(303 213,75)**	*-11,11*
60371000	VARIATION STOCK MARCHANDISE	2 424 940,12	*7,14*	2 728 153,87	*5,77*	(303 213,75)	*-11,11*
Achats de matières premières et autres appro.		**11 816,31**	*0,03*	**12 874,92**	*0,03*	**(1 058,61)**	*-8,22*
60100000	MATIERES PREMIERES FRANCE	7 354,28	*0,02*	6 019,68	*0,01*	1 334,60	*22,17*
60100010	60100010 - MATIERES PREMIERES	4 462,03	*0,01*	5 717,19	*0,01*	(1 255,16)	*-21,95*
60100030	MATIERES PREMIERES CEE			1 138,05		(1 138,05)	*-100,0*
Autres achats et charges externes		**14 819 406,45**	*43,62*	**16 269 406,00**	*34,41*	**(1 449 999,55)**	*-8,91*
60400000	60400000 - SOUS TRAITANCE FRANCE	24 320,73	*0,07*			24 320,73	
60611000	EAU	3 314,24	*0,01*	609,81		2 704,43	*443,49*
60612000	EDF-GDF	217 608,74	*0,64*	266 298,22	*0,56*	(48 689,48)	*-18,28*
60632000	VETEMENTS DE TRAVAIL FRANCE	86 281,39	*0,25*	88 277,06	*0,19*	(1 995,67)	*-2,26*
60635000	FOURNITURES PETIT MATERIEL ET	82 583,70	*0,24*	54 345,62	*0,11*	28 238,08	*51,96*
60642000	FOURNITURES COMMERCIALES MAGAS	13 593,53	*0,04*	10 587,74	*0,02*	3 005,79	*28,39*
60643000	FOURNITURES INFORMATIQUES	54 250,00	*0,16*	15 808,90	*0,03*	38 441,10	*243,16*
60645000	FOURNITURES ADMINISTRAT FRANCE	90 285,95	*0,27*	110 307,93	*0,23*	(20 021,98)	*-18,15*
60660000	CARBURANT	19 842,26	*0,06*	24 616,59	*0,05*	(4 774,33)	*-19,39*
60682000	EMBALLAGES NON STOCKES FRANCE	994,77		8 057,51	*0,02*	(7 062,74)	*-87,65*
60682030	EMBALLAGES NON STOCKES CEE	85 993,00	*0,25*	152 013,40	*0,32*	(66 020,40)	*-43,43*
60683000	ACHAT ETIQUETTES N/STOCKEES Fr			8 524,86	*0,02*	(8 524,86)	*-100,0*
61110000	REPARATIONS MARCHANDISES	36 720,52	*0,11*	40 139,67	*0,08*	(3 419,15)	*-8,52*
61120000	FRAIS DIVERS FRANCE	49 208,57	*0,14*	34 659,42	*0,07*	14 549,15	*41,98*
61131000	CONTRIBUTION ECO TLC	27 672,66	*0,08*	13 120,75	*0,03*	14 551,91	*110,91*
61132000	CONTRIBUTION ECO EMBALLAGE	17 073,43	*0,05*	9 627,97	*0,02*	7 445,46	*77,33*
61325000	LOCATION IMMOBILIERE	7 005 266,75	*20,62*	6 322 261,08	*13,37*	683 005,67	*10,80*
61351000	LOCATION MAT ET OUTILLAGE	2 572,00	*0,01*	1 610,41		961,59	*59,71*
61352000	LOCATION MAT DE TRANSPORT	34 305,64	*0,10*	45 634,27	*0,10*	(11 328,63)	*-24,82*
61353000	LOCATION MATERIEL BUREAU ET IN	22 121,96	*0,07*	17 802,49	*0,04*	4 319,47	*24,26*
61354000	LOCATION MOBILIERE	55 670,27	*0,16*	80 425,06	*0,17*	(24 754,79)	*-30,78*
61425000	CHARGES LOCATIVES	558 757,28	*1,64*	620 213,05	*1,31*	(61 455,77)	*-9,91*
61425100	TAXES FONCIERES	186 526,07	*0,55*	218 662,40	*0,46*	(32 136,33)	*-14,70*
61525000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	55 099,17	*0,16*	53 031,07	*0,11*	2 068,10	*3,90*
61551000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	189 127,05	*0,56*	238 801,99	*0,51*	(49 674,94)	*-20,80*
61552000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT			958,04		(958,04)	*-100,0*
61553000	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU ET I	494 727,65	*1,46*	470 285,55	*0,99*	24 442,10	*5,20*
61554000	ENTRETIEN MOBILIER	35 275,69	*0,10*	1 897,00		33 378,69	*N/S*
61565000	MAINTENANCE LOCAUX	39 939,19	*0,12*	16 042,35	*0,03*	23 896,84	*148,96*
61610000	ASSURANCES DIVERSES	3 559,64	*0,01*	84 570,91	*0,18*	(81 011,27)	*-95,79*
61611000	ASSURANCES VEHICULES			400,00		(400,00)	*-100,0*
61612000	ASSURANCES MULTIRISQUES	107 830,30	*0,32*	12 114,96	*0,03*	95 715,34	*790,06*
61613000	61613000 - ASSURANCES PERSONNELLE	20 075,92	*0,06*			20 075,92	
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	494,04		1 387,33		(893,29)	*-64,39*
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	5 316,42	*0,02*	12 334,06	*0,03*	(7 017,64)	*-56,90*
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	21 954,73	*0,06*	15 578,69	*0,03*	6 376,04	*40,93*
62220000	COMMISSIONS SUR VENTES FRANCE	30 286,41	*0,09*	28 706,30	*0,06*	1 580,11	*5,50*
62220030	COMMISSIONS SUR VENTES CEE	44 860,52	*0,13*	34 177,88	*0,07*	10 682,64	*31,26*
62260000	HONORAIRES FRANCE	1 163 467,43	*3,42*	1 819 588,43	*3,85*	(656 121,00)	*-36,06*
62260010	HONORAIRES HCEE	224 460,98	*0,66*	213 477,52	*0,45*	10 983,46	*5,15*
62260030	HONORAIRE CEE	22 596,00	*0,07*	27 480,00	*0,06*	(4 884,00)	*-17,77*
62271000	FRAIS D'ACTES	6 538,00	*0,02*	28 105,23	*0,06*	(21 567,23)	*-76,74*

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
62272000	FRAIS DE CONTENTIEUX	13 998,49	0,04	957,23		13 041,26	N/S
62281000	PRESTATIONS GARDIENNAGE	3 773,76	0,01	1 268,46		2 505,30	197,51
62283000	FRAIS CONTROLE ACHAT MSE FRANC			500,00		(500,00)	-100,0
62287000	PRESTATIONS DIVERSES FRANCE	1 964 253,96	5,78	2 585 963,11	5,47	(621 709,15)	-24,04
62287010	PRESTATIONS DIVERSES HCEE	94 855,01	0,28	884 092,23	1,87	(789 237,22)	-89,27
62322000	ANIMATION MAGASIN	24 224,76	0,07	26 802,73	0,06	(2 577,97)	-9,62
62330000	FOIRE ET EXPOSITION FRANCE	3 490,45	0,01	3 095,59	0,01	394,86	12,76
62340000	CADEAUX CLIENTELE -200 FF TTC	1 363,06		1 213,78		149,28	12,30
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES France	122 119,00	0,36	113 283,73	0,24	8 835,27	7,80
62380000	PUBLICITES DIVERSES FRANCE	18 602,88	0,05	41,47		18 561,41	N/S
62420000	TRANSPORT SUR VENTES FRANCE	223 951,52	0,66	100 441,41	0,21	123 510,11	122,97
62430000	TRANSPORT INTER-ETABLISSEMENT	494 135,77	1,45	558 473,10	1,18	(64 337,33)	-11,52
62440000	TRANSPORT ADMINISTRATIF	7 853,23	0,02	2 135,68		5 717,55	267,72
62511000	VOYAGE ET DEPLACEMENTS CADRE S	7 397,20	0,02	9 616,95	0,02	(2 219,75)	-23,08
62512000	VOYAGE ET DEPLACEMNT AUTRE CAT	178 956,72	0,53	219 629,06	0,46	(40 672,34)	-18,52
62515000	VOYAGE ET DEPLACEMENT REGLES A	16 670,29	0,05	34 703,53	0,07	(18 033,24)	-51,96
62571000	RECEPTION CADRE SUP			21 000,07	0,04	(21 000,07)	-100,0
62572000	RECEPTION AUTRES CATEGORIES	26 526,96	0,08	98 877,09	0,21	(72 350,13)	-73,17
62577000	RECEPTION REGLEE A DES TIERS			321,50		(321,50)	-100,0
62610000	FRAIS POSTAUX	15 550,06	0,05	6 229,77	0,01	9 320,29	149,61
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	303 231,69	0,89	214 672,74	0,45	88 558,95	41,25
62720000	62720000 - COMMISSIONS ET FRAIS SUR	1 500,00				1 500,00	
62740000	FRAIS SUR REGLEMENT FRANCE	259,64		455,14		(195,50)	-42,95
62740010	FRAIS SUR REGLEMENT HCEE	760,00		6 698,19	0,01	(5 938,19)	-88,65
62745000	FRAIS SUR VIREMENT TRESORERIE	691,13		800,80		(109,67)	-13,70
62750000	FRAIS SUR ENCAISSEMENT FRANCE	6 298,53	0,02	11 032,23	0,02	(4 733,70)	-42,91
62750010	FRAIS SUR ENCAISSEMENT HCEE	3 383,70	0,01	4 879,23	0,01	(1 495,53)	-30,65
62751010	FRAIS SUR CREDOC HCEE	2 538,95	0,01	3 744,68	0,01	(1 205,73)	-32,20
62755000	FRAIS COMMISSION MOUVEMENT FRA	94 163,43	0,28	95 119,00	0,20	(955,57)	-1,00
62755010	FRAIS COMMISSION MOUV HCEE			617,61		(617,61)	-100,0
62790000	FRAIS DIVERS	12 631,33	0,04	12 886,10	0,03	(254,77)	-1,98
62811000	COTISATIONS	34 387,23	0,10	46 948,49	0,10	(12 561,26)	-26,76
62850000	REPROGRAPHIE PHOTO ET TIRAGE	1 265,10		363,78		901,32	247,77
Impôts, taxes et versements assimilés		**918 857,91**	2,70	**1 238 868,92**	2,62	**(320 011,01)**	-25,83
63310000	TAXE DE TRANSPORT	118 456,40	0,35	189 040,72	0,40	(70 584,32)	-37,34
63330000	TAXE FORMAT CONT VERSEE AUTRES	269 341,92	0,79	228 744,87	0,48	40 597,05	17,75
63340000	TAXE 1 POURCENT CONST	41 044,77	0,12	48 685,22	0,10	(7 640,45)	-15,69
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	40 858,26	0,12	36 803,71	0,08	4 054,55	11,02
63380000	TAXES DIVERSES	3 583,80	0,01	4 886,39	0,01	(1 302,59)	-26,66
63511300	TAXE COTIS FONCIERES ENTREPRIS	71 958,00	0,21	162 724,60	0,34	(90 766,60)	-55,78
63511400	TAXE COTIS VALEUR AJOUTEE ENTR	170 263,33	0,50	321 744,00	0,68	(151 480,67)	-47,08
63513100	TAXE D'HABITATION	2 319,80	0,01	2 139,00		180,80	8,45
63513300	TAXE DE VOIERIE	3 334,24	0,01	2 880,80	0,01	453,44	15,74
63514000	TAXE VEHICULE TOURISME	7 822,31	0,02	8 131,52	0,02	(309,21)	-3,80
63523500	TAXE PARAFISCALE	8 815,08	0,03	14 435,19	0,03	(5 620,11)	-38,93
63542000	63542000 - DROIT D'ENREGISTREMENT	238,00				238,00	
63582000	AMENDE PENALITE NON DEDUCTIBLE			(375,00)		375,00	100,00
63710000	TAXE ORGANIC	49 478,00	0,15	49 284,87	0,10	193,13	0,39
63715000	TAXE GRANDE SURFACE	67 124,00	0,20	81 435,00	0,17	(14 311,00)	-17,57
63782000	CONTRIBUTION HANDICAPES	64 220,00	0,19	88 308,03	0,19	(24 088,03)	-27,28
Salaires et traitements		**9 391 264,44**	27,64	**11 174 005,84**	23,63	**(1 782 741,40)**	-15,95
64110000	APPOINTEMENT MENSUEL	8 945 510,62	26,33	9 287 463,09	19,64	(341 952,47)	-3,68
64111249	64111249 - ABS.ACTIVITE PARTIELLE	(1 275 062,43)	-3,75			(1 275 062,43)	
64111962	64111962 - ALLOC.CONV.ACTIVITE PARTI	61 148,48	0,18			61 148,48	
64120000	CONGES PAYES PROV	137 232,16	0,40	744 416,91	1,57	(607 184,75)	-81,57
64123000	INDEMNITES CONGES PAYES	889 775,01	2,62	353 343,77	0,75	536 431,24	151,82
64130000	PRIMES DIVERSES	452 669,42	1,33	544 052,40	1,15	(91 382,98)	-16,80
64131000	PRIME EXCEPTION CHGT D'ACTIONN	15 170,00	0,04	38 455,41	0,08	(23 285,41)	-60,55
64132000	PROV PRIMES 13E MOIS	60 016,50	0,18			60 016,50	
64132100	PROV PRIMES BRUTES	(2 846,73)	-0,01			(2 846,73)	

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
64132200	PROV BRIT AUTRES CHARGES A PAYER	33 604,28	0,10			33 604,28	
64142000	INDEMNITES DIVERSES			79 800,00	0,17	(79 800,00)	-100,0
64144000	INDEMNITES PREAVIS NON EFFECTU	1 486,97				1 486,97	
64146000	INDEMNITES FIN CDD	53 614,64	0,16	86 625,75	0,18	(33 011,11)	-38,11
64149500	INDEMNITES DIVERSES NON IMPOSA	53 033,54	0,16	67 936,26	0,14	(14 902,72)	-21,94
64180000	AVANTAGES EN NATURE	(34 088,02)	-0,10	(28 087,75)	-0,06	(6 000,27)	-21,36
Charges sociales du personnel		**3 085 687,94**	9,08	**3 906 699,07**	8,26	**(821 011,13)**	-21,02
64510000	URSSAF	1 581 244,73	4,65	2 170 892,85	4,59	(589 648,12)	-27,16
64520000	MUTUELLE	72 258,65	0,21	64 079,97	0,14	8 178,68	12,76
64530000	CAISSE RETRAITES	583 716,64	1,72	738 305,26	1,56	(154 588,62)	-20,94
64540000	ASSEDIC	381 649,59	1,12	444 950,27	0,94	(63 300,68)	-14,23
64592000	PRO CHARGES CONGES PAYES	40 241,40	0,12	(35 572,38)	-0,08	75 813,78	213,13
64596100	PRO CHARGES 13EME MOIS	26 534,50	0,08	(3 609,36)	-0,01	30 143,86	835,16
64596200	PRO CHARGES PRIMES BRUTES	(1 162,24)		39 497,92	0,08	(40 660,16)	-102,9
64596300	PRO SOC AUTRES CHARGES A PAYER	13 875,89	0,04	(1 684,14)		15 560,03	923,92
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	109 185,20	0,32	129 934,63	0,27	(20 749,43)	-15,97
64741000	TICKET RESTAURANT	246 090,68	0,72	308 236,00	0,65	(62 145,32)	-20,16
64752000	MEDECINE DU TRAVAIL	32 052,90	0,09	51 668,05	0,11	(19 615,15)	-37,96
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**142 260,09**	0,42	**103 589,92**	0,22	**38 670,17**	37,33
68115200	DOT AMT EXPLT LOGICIELS	142 260,09	0,42	103 589,92	0,22	38 670,17	37,33
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation		**381 199,31**	1,12	**476 866,63**	1,01	**(95 667,32)**	-20,06
68124500	DOT AMT EXPLT AAI CONST SOL AU	273 967,54	0,81	375 078,58	0,79	(101 111,04)	-26,96
68125400	DOT AMT EXPLT MATERERIEL ET OU	7 911,60	0,02	1 042,08		6 869,52	659,21
68128100	DOT AMT EXPLT AAI MOBILIER	36 759,42	0,11	61 040,76	0,13	(24 281,34)	-39,78
68128300	DOT AMT EXPLT MAT BUREAU ET IN	41 127,24	0,12	38 701,89	0,08	2 425,35	6,27
68128400	DOT AMT EXPLT MOBILIER	21 433,51	0,06	1 003,32		20 430,19	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant		**607 105,49**	1,79	**459 492,94**	0,97	**147 612,55**	32,13
68173510	DOT PRO EXPLT STOCK PRODUITS F	563 000,00	1,66	401 902,00	0,85	161 098,00	40,08
68174110	DOT PRO EXPLT CLIENTS DOUTEUX	44 105,49	0,13	57 590,94	0,12	(13 485,45)	-23,42
Dotations aux prov. pour risques et charges		**655 794,20**	1,93	**1 124 264,00**	2,38	**(468 469,80)**	-41,67
68151110	DOT PRO EXPLT LITIGE PRUDHOMME	75 000,00	0,22	81 000,00	0,17	(6 000,00)	-7,41
68151120	DOT PRO EXPLT LITIGE LOYERS			20 715,00	0,04	(20 715,00)	-100,0
68151850	DOT PRO EXPLT AUTRES RISQUES E	580 794,20	1,71	91 069,00	0,19	489 725,20	537,75
68153200	DOT PRO EXPLT INDEMNITE FIN CA			368 076,00	0,78	(368 076,00)	-100,0
68155000	DOT PROV POUR LITIGES			193 000,00	0,41	(193 000,00)	-100,0
68156000	DOT PROV POUR RISQUES DIVERS			370 404,00	0,78	(370 404,00)	-100,0
Autres charges de gestion courante		**417 488,43**	1,23	**213 714,34**	0,45	**203 774,09**	95,35
65110000	65110000 - REDEV BREVETS & MARQUE	8 969,73	0,03			8 969,73	
65160000	TAXE SACEM FRANCE	11 378,40	0,03	37 753,92	0,08	(26 375,52)	-69,86
65410000	CREANCE IRRECOUVRABLE FRANCE	494,67				494,67	
65410010	65410010 - CREANCE IRRECOUVRABLE H	1 454,87				1 454,87	
65600000	PERTES DE CHANGES - CONVERSION	1 418,80		712,79		706,01	99,05
65811000	INDEM TRANSAC SOUMISE COTISATI	262 993,45	0,77	141 875,00	0,30	121 118,45	85,37
65812000	INDEM TRANSAC NON SOUMISE COTI			10 796,17	0,02	(10 796,17)	-100,0
65820000	PERTE DIVERSE DEDUCTIBLE	130 778,01	0,38	22 576,43	0,05	108 201,58	479,27
65820030	65820030 - PERTE DIVERSE DEDUCTIBLE	0,50				0,50	
65830000	PERTE DIVERSE NON DEDUCTIBLE			0,03		(0,03)	-100,0
Résultat d'exploitation		**(15 528 941,04)**	-45,70	**(10 029 884,95)**	-21,21	**(5 499 056,09)**	-54,83
Total des produits financiers		**11 093,14**	0,03	**52 891,79**	0,11	**(41 798,65)**	-79,03

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		**8 790,35**	*0,03*	**1 322,64**		**7 467,71**	*564,61*
76210000	REVENUS TITRES IMMOBILISES NG	8 790,35	*0,03*	1 322,64		7 467,71	*564,61*
Autres intérêts et produits assimilés		**2 302,79**	*0,01*	**51 569,15**	*0,11*	**(49 266,36)**	*-95,53*
76310050	REVENU CREANCE COMMERCIALE CNS	2 302,79	*0,01*	51 832,87	*0,11*	(49 530,08)	*-95,56*
76400000	REVENUS DES VMP NG			(264,68)		264,68	*100,00*
76820000	PRODUITS SUR TAUX			0,96		(0,96)	*-100,0*
Total des charges financières		**133 256,27**	*0,39*	**151 115,78**	*0,32*	**(17 859,51)**	*-11,82*
Intérêts et charges assimilées		**133 256,27**	*0,39*	**151 115,78**	*0,32*	**(17 859,51)**	*-11,82*
66150000	INTERET COMPTE COURANT ASSOCIE	3 127,32	*0,01*	4 395,67	*0,01*	(1 268,35)	*-28,85*
66160000	INTERET DECOUVERT SUR OP FINAN	159,00		348,00		(189,00)	*-54,31*
66161000	INTERETS ENCAISSEMENT CB	76 565,86	*0,23*	115 234,04	*0,24*	(38 668,18)	*-33,56*
66161100	INTERETS ENCAISSEMENT PAYPAL	20 995,25	*0,06*	11 842,83	*0,03*	9 152,42	*77,28*
66188000	INTERET DE DETTES DIVERSES			3 782,16	*0,01*	(3 782,16)	*-100,0*
66510010	ESCOMPTE ACCORDE FS	13 684,95	*0,04*	2 860,61	*0,01*	10 824,34	*378,39*
66510020	ESCOMPTE ACCORDE FNS	16,31		23,58		(7,27)	*-30,83*
66510050	ESCOMPTE ACCORDE CNS	4 134,28	*0,01*	4 079,97	*0,01*	54,31	*1,33*
66510080	ESCOMPTE ACCORDE ENS	14 573,30	*0,04*	8 548,92	*0,02*	6 024,38	*70,47*
Résultat financier		**(122 163,13)**	*-0,36*	**(98 223,99)**	*-0,21*	**(23 939,14)**	*-24,37*
Résultat courant avant impôts		**(15 651 104,17)**	*-46,06*	**(10 128 108,94)**	*-21,42*	**(5 522 995,23)**	*-54,53*
Total des produits exceptionnels		**3 822 324,30**	*11,25*	**3 064 146,14**	*6,48*	**758 178,16**	*24,74*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**476 372,58**	*1,40*	**518 800,00**	*1,10*	**(42 427,42)**	*-8,18*
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	157 384,80	*0,46*	518 800,00	*1,10*	(361 415,20)	*-69,66*
77185000	77185000 - RISQUE EXCPT DIVERS S/OP	72 526,08	*0,21*			72 526,08	
77200000	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	246 461,70	*0,73*			246 461,70	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 059 547,72**	*3,12*	**2 400 000,00**	*5,08*	**(1 340 452,28)**	*-55,85*
77516100	CESSION DROIT AU BAIL	715 000,00	*2,10*	2 400 000,00	*5,08*	(1 685 000,00)	*-70,21*
77527100	CESSION TITRES	344 547,72	*1,01*			344 547,72	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**2 286 404,00**	*6,73*	**145 346,14**	*0,31*	**2 141 057,86**	*N/S*
78720520	REP AMT DEROG LOGICIEL			87 269,45	*0,18*	(87 269,45)	*-100,0*
78721450	REP AMT DEROG AAI CONST SOL AU			46 269,42	*0,10*	(46 269,42)	*-100,0*
78721810	REP AMT DEROG AAI MOBILIER			3 227,19	*0,01*	(3 227,19)	*-100,0*
78721830	REP AMT DEROG MAT BUREAU ET IN			8 580,08	*0,02*	(8 580,08)	*-100,0*
78751850	REP PRO EXCEP AUTRES RISQUES E	70 404,00	*0,21*			70 404,00	
78761610	78761610 - REP PRO EXCEP DROIT AU BA	1 620 000,00	*4,77*			1 620 000,00	
78761710	78761710 - REP PRO EXCEP FONDS DE	596 000,00	*1,75*			596 000,00	
Total des charges exceptionnelles		**8 259 382,32**	*24,31*	**1 148 335,15**	*2,43*	**7 111 047,17**	*619,25*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**316 113,87**	*0,93*	**252 948,29**	*0,54*	**63 165,58**	*24,97*
67121000	AMENDES ET PENALITES NON DED	848,33		773,40		74,93	*9,69*
67162000	CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	99 339,60	*0,29*	198 884,33	*0,42*	(99 544,73)	*-50,05*
67163300	CHARGES EXCEPTIONNELLES 633			26 318,13	*0,06*	(26 318,13)	*-100,0*
67185000	RISQUES EXCEPT DIVERS SUR OP G			26 972,43	*0,06*	(26 972,43)	*-100,0*
67200000	67200000 - CHARGES SUR EXERCICE ANT	215 925,94	*0,64*			215 925,94	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 688 455,99**	*4,97*	**337 319,85**	*0,71*	**1 351 136,14**	*400,55*
67516100	VNC DROIT AU BAIL	1 326 280,23	*3,90*			1 326 280,23	
67517200	VNC FOND DE COMMERCE	18 950,68	*0,06*	343 010,29	*0,73*	(324 059,61)	*-94,48*

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2019 31/08/2020	12 mois	01/09/2018 31/08/2019	12 mois	Variations	%
67524500	VNC AAI CONST SOL AUTRUI			(5 616,08)	-0,01	5 616,08	100,00
67527100	VNC IMMO FI	343 225,08	1,01			343 225,08	
67528100	VNC AAI MOBILIER			(4,62)		4,62	100,00
67528300	VNC MATERIEL BUREAU			(69,74)		69,74	100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		**6 254 812,46**	18,41	**558 067,01**	1,18	**5 696 745,45**	N/S
68711450	DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	10 228,88	0,03	27 579,58	0,06	(17 350,70)	-62,91
68711810	68711810 - DOT AMT EXCEP AAI MOBILIER	77,90				77,90	
68720520	DOT AMT DEROG LOGICIEL			13 084,69	0,03	(13 084,69)	-100,0
68721450	DOT AMT DEROG AAI CONST SOL AU			5 509,89	0,01	(5 509,89)	-100,0
68721540	DOT AMT DEROG MATERIEL ET OUTI			124,07		(124,07)	-100,0
68721810	DOT AMT DEROG AAI IMMOBILIER			140,57		(140,57)	-100,0
68721830	DOT AMT DEROG MAT BUREAU ET IN			2 469,33	0,01	(2 469,33)	-100,0
68751100	DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	19 505,68	0,06	16 858,88	0,04	2 646,80	15,70
68761610	DOT PRO EXCEP DROIT AU BAIL	4 356 000,00	12,82			4 356 000,00	
68761710	DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	1 869 000,00	5,50	492 300,00	1,04	1 376 700,00	279,65
Résultat exceptionnel		**(4 437 058,02)**	-13,06	**1 915 810,99**	4,05	**(6 352 869,01)**	-331,6
Impôts sur les bénéfices		**167 024,97**	0,49	**(334 049,94)**	-0,71	**501 074,91**	150,00
69940000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	167 024,97	0,49	(334 049,94)	-0,71	501 074,91	150,00
Résultat de l'exercice		**(20 255 187,16)**	-59,61	**(7 878 248,01)**	-16,66	**(12 376 939,15)**	-157,1

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 25 JANVIER 2021

L'an deux mille vingt,

le 25 janvier 2021 à 10.00 heures,

en vidéo conférence,

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 du Président et présentation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2020 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission ;
- Approbation des comptes, rapports et conventions ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020 ;
- Rémunération du Président ;
- Pouvoirs pour les formalités ;
- Questions diverses.

indique que la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT et Associés, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, représentée par Madame Amelie Wattel, assiste à la réunion, que Madame Tassadit Makhlouf, Willy Rodriguez et Emilie Cavalier, représentants du Comité Social et Economique, régulièrement convoqués, assistent à la réunion,

prend en conséquence les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture :

- du rapport de gestion du Président pour l'exercice social clos le 31 août 2020 ;
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

approuve les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé unique **donne** à son Président, Monsieur Robert Cromb, quitus entier et sans réserve de son mandat pour ledit exercice.

L'Associé unique **prend acte** de ce que la Société a supporté des charges correspondant à des sommes non déductibles pour la détermination du résultat fiscal en application de l'article 39-4 du C.G.I. à hauteur de 5.530 euros.

DEUXIEME DECISION

La Société étant une société par actions simplifiée unipersonnelle, et en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé unique, **prend acte** de ce que d'aucune convention réglementée n'a été conclue au titre de l'exercice clos le 31 août 2020.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, **décide** d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte nette comptable de (20.255.187,16) euros au poste « Report à Nouveau » qui sera, en conséquence, porté d'un montant négatif de (23.358.606,52) euros à (43.613.793,68) euros.

L'Associé unique **prend acte** qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois dernières années.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique **prend acte** de ce que le Président de la Société, Monsieur Robert Cromb n'a perçu aucune rémunération pour ses fonctions de Président de la Société, au titre de l'exercice clos le 31 août 2020.

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique **donne** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations à l'effet d'effectuer, partout où besoin sera, tout dépôt et procéder à toutes formalités de publicité légale ou autres, auprès de qui il appartiendra.



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

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

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 2020 et soumettre à votre approbation les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 août 2020.

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 2020

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

Au cours de l'exercice clos le 31 aout 2020, les évènements significatifs ont été les suivants :

Le bail du siège social est arrivé à terme le 31 décembre 2019. Un nouveau bail a été signé, à compter du 1er décembre 2019, à Paris, pour les locaux situés 89 du Faubourg Saint-Denis 75010.

Le siège social a été transféré à cette nouvelle adresse par décision du président en date du 10 décembre 2019.

Le nombre de boutique en propre est resté stable avec l'ouverture de quatre nouvelles boutiques à Neuilly-sur-Seine, Levallois, Printemps Deauville, GLF Beaugrenelle et la fermeture de trois boutiques à Nantes Beaulieu, Paris Passy et Villefranche.
Par ailleurs, une boutique affiliée a été ouverte à Rambouillet, et six boutiques affiliées ont été fermées à Rueil Malmaison, La Rochelle, Blois, Moulins, Nevers et Le Mans Courthardy.

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

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La performance financière de la Société au cours de l'exercice 2019/2020est en deçà de celle de l'an dernier. L'exercice 2019/2020 a été marqué par différents gros facteurs survenus en France et dans le monde entier qui ont impacté la performance économique de l'entreprise comme, les manifestations des gilets jaunes, les grèves qui ont eu lieu en décembre et janvier et la crise sanitaire liée au COVID-19 à partir de mi-mars 2020.

Progrès réalisés et difficultés rencontrées

Le chiffre d'affaires de la Société a diminué, passant de 47.279.987 euros à 33.976.901 euros, soit une baisse de 28.14% par rapport à l'année dernière. Cette baisse s'explique par plusieurs facteurs macroéconomiques parmi lesquels nous pouvons souligner un contexte sociétal. Il y a en effet une tendance générale à la baisse de la consommation, qui peut notamment s'expliquer par la situation politique actuelle en France et dans le monde entier.

Entre décembre et janvier, le pays a subi des grevés impactant fortement le business dans les grandes agglomérations.

Rappelons que la société KOOKAI a rencontré, depuis la fin de l'année 2018, un certain nombre de difficultés financières liées à une baisse de notre exploitation.

En effet, depuis cette date, nous avons eu à faire face successivement à la crise des gilets jaunes, puis plus récemment au blocage du pays pendant les manifestations contre la réforme des retraites et les grèves des transports qui ont immobilisé une partie de la France entre décembre 2019 et janvier 2020.

A cela s'est ajoutée la crise sanitaire sans précédent que nous connaissons et qui a engendré une fermeture totale des magasins durant deux mois en raison de l'état d'urgence sanitaire qui a donc apporté de nouvelles difficultés à la société KOOKAI dans la reconsolidation de sa trésorerie.

Il s'avère cependant que depuis la fin du premier confinement, la Société KOOKAI a opéré des modifications dans sa stratégie commerciale qui démontrent des perspectives encourageantes et permettant d'assurer un redressement de sa situation.

Ainsi, outre les campagnes de promotion destinées à améliorer la situation de trésorerie de l'entreprise, nous avons élaboré un plan drastique de réduction des coûts de manière à faire face à la crise sans précédent qui touche l'entreprise :

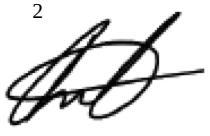
- Une production centralisée : la Société KOOKAI a désormais décidé de faire produire la quasi-totalité de ses produits par ses propres usines au SRI LANKA.

- En plus de réduire significativement ses coûts de production, la Société KOOKAI a la chance d'avoir des usines humainement bienveillantes. Economie envisagée : 4 millions d'euros par an.

- Une rationalisation des postes concernant les métiers de création : la Société KOOKAI utilise au maximum les compétences australiennes et a stoppé tous les recrutements sur ces métiers depuis plusieurs mois. Economie envisagée : 300.000 euros par an.

- Faire mieux, plus vite et moins cher en maximisant les compétences de chacun et en formant ceux qui le souhaitent afin d'élargir leurs champs de compétence. Economie envisagée : 1 million d'euros par an.

- PSE : afin de réduire de façon drastique les coûts du siège et compte tenu de ce qui précède, un PSE est en préparation pour le siège. Il concernera environ ¼ des effectifs. Il devrait être mis en place les prochaines semaines. Economie envisagée : 800K€ par an.



- Enfin des arbitrages sont actuellement en cours afin de déterminer les boutiques ou corners qui pourraient fermer les prochaines semaines ou les prochains mois.

Nous espérons que les bénéfices de cette gestion vont se feront ressentir dès le début de l'année 2021 et que les efforts et l'investissement de chacun seront récompensés et permettront à l'entreprise de retrouver une sérénité financière et de renouer avec la croissance.

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) : La société a repris dans ses comptes une provision pour un montant de 167.000euros car elle est devenue sans objet.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La société, face à la deuxième vague de la pandémie du Coronavirus Covid-19 et en application de l'état d'urgence sanitaire, a mis en œuvre les directives gouvernementales de fermeture de tous les magasins depuis le 1er novembre 2020 jusqu'àu 27 novembre 2020. Pendant cette période, le personnel des boutiques a été mis en activité partielle et le personnel du siège a vu son temps partagé entre télétravail et activité partielle.

Un contrat de vente et d'achat a été signé le 16 décembre 2020 avec date d'entrée en vigueur 30 novembre 2020, concernant la vente de l'intégralité des droits, valeurs et intérêts de la marque par Kookai SAS à MAGI Entreprises UK Limited.

Le contrat prévoit la vente de la marque détenue par Kookai SAS et présente dans le monde entier à l'exception de la France.

Succursales existantes :

- AIX-EN-PROVENCE
- ANGERS
- ANNECY
- ANNEMASSE
- ARRAS
- AUXERRE
- BEGLES
- BORDEAUX MERIGNAC
- BORDEAUX PORTE-DIJEAUX
- CAEN
- BOULOGNE
- CHAMBERY
- CRETEIL
- DIJON
- GRENOBLE
- LEVALLOIS PERRET

- LIMOGES
- LYON PART DIEU
- MARSEILLE
- METZ
- MONTPELLIER LOGE
- MONTPELLIER ODYSSEUM
- NANCY
- NEUILLY SUR SEINE
- NANTES
- NICE CAP 3000
- NIMES
- ORLEANS
- PARIS ABESSES
- PARIS LA DEFENSE
- PARIS CANETTES
- PARIS FAUBOURG SAINT ANTOINE
- PARIS GENERAL LECLERC
- PARIS SAINTE-OPPORTUNE
- 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
- TARBES
- TOULOUSE OCCITANIA
- TOURS
- TROYES
- VELIZY 2
- VERSAILLES
- VILLENEUVE D'ASQ
- VINCENNES

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.

Cessions ou prises de participations et/ou de contrôles

Conformément aux dispositions de l'article L.233-6 du Code de commerce, je vous précise que la société n'a acquis aucune participation, ni ne contrôle de sociétés ayant leur siège sur le territoire de la République Française, au cours de l'exercice clos le 31 août 2020.

Régularisation des participations croisées

Je vous indique, en application des dispositions de l'article R.233-19 du Code de commerce, que notre société n'a réalisé aucune régularisation relevant des dispositions de l'article L.233-29 du même Code.

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 2020.

Je vais maintenant vous présenter en détail les comptes de l'exercice clos le 31 août 2020 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 2020 a permis la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 33.976.901 euros contre 47.279.987 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 28.14%.
- Les charges d'exploitation se sont élevées quant à elles, à 51.404.954 euros contre 58.040.237 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 11.43 %.

Ces charges se décomposent de la manière suivante :

- Achats de marchandises : 18.549.134 euros contre 20.332.300 euros pour l'exercice précédent,
- Variation de stock (marchandises) : 2.424.940 euros contre 2.728.154 euros pour l'exercice précédent,
- Achats de matières premières et autres approvisionnements : 11.816 euros contre 12.875 euros pour l'exercice précédent,
- Autres achats et charges externes : 14.819.406 euros, contre 16.269.406 euros pour l'exercice précédent,
- Impôts, taxes et versements assimilés : 918.858 euros, contre 1.238.869 euros pour l'exercice précédent,

- Salaires et traitements : 9.391.264 euros, contre 11.174.006 euros pour l'exercice précédent,
- Charges sociales : 3.085.688 euros, contre 3.906.699 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations aux amortissements : 523.459 euros contre 580.457 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations aux provisions : 607.105 euros contre 459.493 euros pour l'exercice précédent,
- Dotations pour risques et charges : 655.794 euros contre 1.124.264 euros pour l'exercice précédent,
- Autres charges : 417.488 euros contre 213.714 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort ainsi à (15.528.941) euros, contre (10.029.885) euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte d'un résultat financier négatif de (122.163) euros ressort pour l'exercice à (15.651.104) euros, contre (10.128.109) euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de (4.437.058) euros et compte tenu d'un impôt sur les sociétés d'un montant de 167.025 euros, l'exercice clos le 31 août 2020 se traduit par une perte nette comptable de (20.255.187) euros contre une perte nette comptable de (7.878.248) euros pour l'exercice précédent.

Je vous propose de bien vouloir approuver les comptes de l'exercice clos le 31 août 2020 (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés.

Résultats des filiales et sociétés contrôlées

- KOOKAI LUXEMBOURG (100 %) : CA de 0 € et résultat net de -21.046 euros
- KOOKAI DEUTSCHLAND (100 %) : CA de 0 € et résultat net de -16.453 euros

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 5.530 €.

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	192.711	0	0	0	9.260	201.971

	non échu	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total général
Fournisseurs	460	778.289	107.505	4.125	11.395.383	12.285.764

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**

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 2020 font ainsi apparaître une perte de (20.255.187,16) 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 (43.613.794,68) €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 11.214.098 €.

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 2020.

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.

VI. INFORMATION SUR LE CAPITAL

a) Opérations effectuées par la société sur ses propres actions

Je vous informe, en application de l'article L.225-211 alinéa 2 du Code de commerce, que notre société n'a réalisé aucune des opérations visées aux articles L.225-208 et L.225-209 du Code de commerce.

b) Actionnariat des salariés

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, je vous informe qu'au 31 août 2020, les salariés de la société ne détiennent pas de participation au capital de la société.

Je vous précise également qu'aucun plan de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de notre société en vertu des dispositions des articles L.225-177 et suivants de Code de commerce.

En conséquence, il n'y a pas lieu d'établir le rapport spécial prévu par l'article L.225-184 du Code de commerce.

Par ailleurs, je vous informe que, au cours de l'exercice clos le 31 aout 2020, le personnel salarié et les mandataires sociaux de notre société n'ont bénéficié d'aucun plan d'attribution gratuite d'actions existantes ou à émettre visé aux articles L. 225-197-1 et suivants du Code de commerce.

En conséquence, il n'y a pas lieu d'établir le rapport spécial prévu par l'article L. 225-197-4 al.1 du Code de commerce.

c) Emission de valeurs mobilières donnant accès au capital

Je vous informe, en application des dispositions de l'article R.228-90 du Code de commerce, que notre société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital et qu'elle ne réalise pas d'opérations susceptibles de porter atteinte aux titulaires de ces titres selon les dispositions de l'article L.228-99 du même Code.

VII CAPITAUX PROPRES INFERIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL SOCIAL

Il ressort des comptes annuels de la société arrêtés au 31 août 2020 que les capitaux propres sont devenus inférieurs à la moitié du capital social :

- Capitaux propres : 11.214.098 € ;
- Capital social : 53.553.988 €.

Conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce, il conviendra de statuer dans un délai de 4 mois à compter de la décision d'approbation des comptes sur un projet de dissolution anticipé de la société.

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 2020 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.

Paris, le 14 janvier 2021 Le Président



KOOKAI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2020)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2020)

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 14 janvier 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Evènements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels relatif à la continuité d'exploitation et au soutien financier que l'Associé Unique s'est engagé à fournir à la société.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 14 janvier 2021 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce concernant le montant de chaque tranche d'échéance ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 janvier 2021

Le Commissaire aux comptes

A. Wattel

Amélie Wattel

SAS KOOKAI

89 Rue du Faubourg Saint-Denis

75010 PARIS

Exercice clos le : 31/08/2020

APE : 4771Z SIRET : 39929299401971

Sommaire

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Rapport	
========== COMPTES SOCIAUX ==========	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Annexe au bilan	6
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Principes, règles et méthodes comptables	10
Notes relatives à certains postes du Bilan	14
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions	17
Créances et Dettes	18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	19
Produits à recevoir	20
Charges constatées d'avance	21
Variations des capitaux propres	22
Capital social	23
Charges à payer	24
Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat	25
Ventilation du chiffre d'affaires	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

COMPTES SOCIAUX

Bilan Actif

		31/08/2020			31/08/2019
		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	7 207 981	6 690 466	517 515	434 510
	Fonds commercial (1)	35 976 261	14 555 701	21 420 560	26 410 991
	Autres immobilisations incorporelles	22 500		22 500	22 500
	Avances et acomptes	274 407		274 407	638 207
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 745 295	14 964 176	781 120	683 133
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	510 451	495 232	15 218	4 558
	Autres immobilisations corporelles	9 600 539	9 236 386	364 152	182 601
	Immobilisations en cours				1
	Avances et acomptes	380 541		380 541	394 553
	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
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 856 187		1 856 187	1 610 241
	TOTAL (II)	**71 667 749**	**45 966 961**	**25 700 788**	**30 793 107**
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	6 661 163	1 144 272	5 516 891	7 370 221
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	957 257	391 698	565 559	330 598
	Autres créances	3 596 379	785 747	2 810 632	8 832 657
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				158 039
	Disponibilités	739 868		739 868	956 484
	Charges constatées d'avance	811 127		811 127	876 574
	TOTAL (III)	**12 765 793**	**2 321 716**	**10 444 077**	**18 524 573**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**84 433 542**	**48 288 678**	**36 144 865**	**49 317 680**
	(1) dont droit au bail			15 253 523	18 952 004
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/08/2020	31/08/2019
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	(23 358 607)	(15 480 359)
	Résultat de l'exercice	**(20 255 187)**	**(7 878 248)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	64 436	64 436
	Total des capitaux propres	**11 214 098**	**31 469 285**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 395 524	1 328 598
	Provisions pour charges	881 500	1 029 321
	Total des provisions	**2 277 024**	**2 357 919**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	47 933	387 029
	Emprunts et dettes financières divers	2 761 741	540 411
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 951	55 174
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 591 787	9 595 485
	Dettes fiscales et sociales	5 086 129	4 097 187
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	256 219	355 972
	Autres dettes	1 844 983	459 216
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**22 653 743**	**15 490 475**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**36 144 865**	**49 317 680**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 255 187,16)	(7 878 248,01)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 588 792	15 435 301
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	47 933	387 029

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2020 12 mois	31/08/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	30 273 645	3 999 152	34 272 797	47 354 736
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	(295 896)		(295 896)	(74 749)
	Montant net du chiffre d'affaires	**29 977 748**	**3 999 152**	**33 976 901**	**47 279 987**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 710	38 331
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 829 649	602 610
	Autres produits			66 754	89 424
	Total des produits d'exploitation (1)			**35 876 013**	**48 010 352**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			18 549 134	20 332 300
	Variation de stock			2 424 940	2 728 154
	Achats de matières et autres approvisionnements			11 816	12 875
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 819 406	16 269 406
	Impôts, taxes et versements assimilés			918 858	1 238 869
	Salaires et traitements			9 391 264	11 174 006
	Charges sociales du personnel			3 085 688	3 906 699
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			142 260	103 590
	- charges d'exploitation à répartir			381 199	476 867
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			607 105	459 493
	Dotations aux provisions			655 794	1 124 264
	Autres charges			417 488	213 714
	Total des charges d'exploitation (2)			**51 404 954**	**58 040 237**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(15 528 941)**	**(10 029 885)**

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2020	31/08/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(15 528 941)	(10 029 885)
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)	8 790	1 323
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 303	51 569
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**11 093**	**52 892**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	133 256	151 116
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**133 256**	**151 116**
	RESULTAT FINANCIER	(122 163)	(98 224)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(15 651 104)	(10 128 109)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	476 373	518 800
	Sur opérations en capital	1 059 548	2 400 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 286 404	145 346
	Total des produits exceptionnels	**3 822 324**	**3 064 146**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	316 114	252 948
	Sur opérations en capital	1 688 456	337 320
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 254 812	558 067
	Total des charges exceptionnelles	**8 259 382**	**1 148 335**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 437 058)	1 915 811
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	167 025	(334 050)
	TOTAL DES PRODUITS	39 709 431	51 127 389
	TOTAL DES CHARGES	59 964 618	59 005 638
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(20 255 187)	(7 878 248)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 303	51 833
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	3 127	4 396

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2020.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 36 144 865 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -20 255 187 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement de siège social

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

Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

Les capitaux propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social au cours de l'exercice.
Compte tenu des perspectives de croissance, l'associé s'engage à reconstituer les fonds propres au plus tard à la clôture du second exercice suivant celui au cours duquel la perte a été constatée.

Dépréciation des fonds commerciaux et droits au bail

Dans le cadre de l'évaluation des fonds commerciaux et droits au bail :
- une dépréciation complémentaire a été constatée pour 1 273 milliers d'euros sur les fonds commerciaux
- une dépréciation complémentaire a été constatée pour 2 736 milliers d'euros sur les droits au bail

Cessions de droit au bail

La société a procédé a une cession d'un droit au bail rue de Passy pour un prix de vente de 715 milliers d'euros et la cession de Nantes Beaulieu à valeur nulle.

Cession d'actions immobilisées

Les actions BRED ont été cédées en cours d'année pour un montant de 345 milliers d'euros et font apparaitre une plus-value de 1 millier d'euros.

Ouvertures et fermetures des points de ventes

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

Succursales :

Nantes Beaulieu : Fermeture le 08 février 2020;

Paris Passy : Fermeture le 25 juillet 2020;

Villefranche : Fermeture le 26 août 2020.

Affiliés :

Reuil Malmaison : Fermeture le 03 septembre 2019;

La Rochelle : Fermeture le 07janvier 2020;

Blois : Fermeture le 31 janvier 2020;

© Crowe Fidelio

Faits caractéristiques de l'exercice

Moulins : Fermeture le 14 mars 2020;

Nevers : Fermeture le 14 mars 2020;

Le Mans : Fermeture le 14 mars 2020.

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

Succursales et Corners :

Neuilly : Ouverture le 10 octobre 2019;

Levallois : Ouverture le 17 octobre 2019;

PR Deauville : Ouverture le 01 novembre 2019;

GL Beaugrenelle : Ouverture le 06 novembre 2019.

Affiliés :

Rambouillet : Ouverture le 03 novembre 2019.

Gestion de l'Espagne

Au 01 septembre 2019, certains canaux de distribution espagnols ont été pris en compte dans l'entité Française (Kookaï SAS), alors que jusqu'au 31 août 2019, ils étaient comptabilisés dans l'entité Espagnole (Kookai Iberia). Il s'agit des canaux suivants : Affilié Santiago, Affiliés Fan & Co etWholesales.

La reprise de ses canaux de distribution a contribué à un CA de 230 milliers d'euros. Les stocks ont également été repris pour 34 milliers d'euros au 01 septembre 2019.

Impact économique

L'exercice 2019-2020 a été marqué par différents gros facteurs survenus en France et dans le monde entier qui ont impacté la performance économique de l'entreprise.

Grèves fin d'année

En décembre et janvier, le pays a subi des grèves importantes impactant forcement le business dans les grandes agglomérations.

COVID-19

Face à l'épidémie du Coronavirus Covid-19, la fermeture de l'intégralité des POS françaises du 16 mars 2020 au 11 mai 2020 a été réalisé.

Certains grands magasins et centres commerciaux ont réouverts au cours des mois de juin et juillet 2020.

Faits caractéristiques de l'exercice

Durant cette période seulement le Web était générateur de ventes.

Pour pallier cette difficulté financière et la perte de CA, une campagne de grandes promotions a été mise en place pendant tout l'été.

D'autres actions ont été mis en œuvre visant à protéger nos employés et à aider l'entreprise comme la mise en « activité partielle » pour la totalité du personnel des boutiques et pour le siège le recours à l'activité partielle et l'arrêt maladie pour la garde des enfants en alternance avec le télétravail.

Toutes les cotisations de sécurité sociale, les impôts et autres taxes ont été reportés comme indiqué par le gouvernement, tandis que la TVA et l'impôt à la source ont été payés.

Enfin, une solution d'accompagnement a été demandé à tous les bailleurs compte tenu du contexte économique très dégradé du marché avec une demande d'allègement du loyer et la renégociation des contrats locatifs, et une remise pour la période du COVID pour la fermeture pendant les mois d'avril et mai.

L'impact des pertes sur le chiffre d'affaire lié au COVID a été estimé à 6 271 milliers d'euros.

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 ;

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de

Principes, règles et méthodes comptables

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.

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.

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.

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 24,70 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 9,40 millions d'euros.

- des fonds commerciaux acquis pour 11,28 millions d'euros et dépréciés à hauteur de 5,10 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 rachat 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 882 milliers d'euros. A la clôture de l'exercice précédent, elle était de 1 029 milliers d'euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 602 810		589 065		1 710 726	43 481 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**44 602 810**		**589 065**		**1 710 726**	**43 481 150**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	15 835 697		382 183		472 584	15 745 295
	Instal technique, matériel outillage industriels	500 471		18 572		8 592	510 451
	Instal., agencement, aménagement divers	1 855 599		64 207		31 209	1 888 597
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 606 460		216 743		111 261	7 711 942
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1				1	
	Avances et acomptes	394 553				14 012	380 541
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 192 780**		**681 705**		**637 659**	**26 236 826**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	93 587					93 587
	Autres titres immobilisés	343 225				343 225	
	Prêts et autres immobilisations financières	1 610 241		245 947			1 856 187
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 047 052**		**245 947**		**343 225**	**1 949 774**
	TOTAL	**72 842 643**		**1 516 716**		**2 691 610**	**71 667 749**

© Crowe Fidelio

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 091 226	142 260	1 695	6 231 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 091 226**	**142 260**	**1 695**	**6 231 792**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	15 152 563	284 196	472 584	14 964 176
	Instal technique, matériel outillage industriels	495 913	7 912	8 592	495 232
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 775 538	36 837	31 209	1 781 167
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 503 920	62 561	111 261	7 455 220
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 927 934**	**391 506**	**623 646**	**24 695 794**
	TOTAL	**31 019 160**	**533 766**	**625 341**	**30 927 586**

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

© Crowe Fidelio

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	64 436				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	**64 436**				**64 436**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	817 125	75 000	427 395		464 730
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	1 029 321		147 821		881 500
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	511 473	580 794	161 473		930 794
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 357 919**	**655 794**	**736 689**		**2 277 024**
DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	11 005 375	6 225 000	2 216 000		15 014 375
	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	1 715 882	563 000	571 610	563 000	1 144 272
	Sur comptes clients	376 346	44 105	28 753		391 698
	Autres	766 241	19 506			785 747
	DEPRECIATION	**13 888 844**	**6 851 611**	**2 816 363**	**563 000**	**17 361 092**
	TOTAL GENERAL	**16 311 199**	**7 507 405**	**3 553 053**	**563 000**	**19 702 551**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	1 262 900	1 829 649	
	- financières			
	- exceptionnelles	6 244 506	2 286 404	

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.

Créances et Dettes

		31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 856 187		1 856 187
	Clients douteux ou litigieux	472 557	472 557	
	Autres créances clients	484 700	484 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	92 221	92 221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 258 170	1 258 170	
	Taxes sur la valeur ajoutée	582 916	582 916	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	379 079	379 079	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	785 747	785 747	
	Débiteurs divers	498 246	498 246	
	Charges constatées d'avances	811 127	811 127	
	TOTAL DES CREANCES	**7 220 950**	**5 364 762**	**1 856 187**

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

		31/08/2020	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)	47 933	47 933		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 591 787	12 591 787		
	Personnel et comptes rattachés	1 336 427	1 336 427		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 184 633	2 184 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	579 704	579 704		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	985 366	985 366		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	256 219	256 219		
	Groupe et associés (2)	2 761 741	2 761 741		
	Autres dettes	1 844 983	1 844 983		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**22 588 792**	**22 588 792**		

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

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/08/2020	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		785 747		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
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		3 065 741		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

	31/08/2020	31/08/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	282 728	253 699	29 030	11,44
Autres créances				
TOTAL	**282 728**	**253 699**	29 030	11,44

Charges constatées d'avance

	31/08/2020	31/08/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	811 127	876 574	(65 447)	-7,47
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	811 127	876 574	(65 447)	-7,47

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2020
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	(15 480 359)	(7 878 248)			(23 358 607)
Résultat de l'exercice	(7 878 248)	7 878 248		(20 255 187)	(20 255 187)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	64 436				64 436
TOTAL	**31 469 285**			**(20 255 187)**	**11 214 098**

Date de l'assemblée générale 24/02/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 31 469 285
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 31 469 285
[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 (20 255 187)

Capital social

	31/08/2020	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**

Charges à payer

	31/08/2020	31/08/2019	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	4 447 735	5 591 073	(1 143 338)	-20,45
Dettes fiscales et sociales	2 768 849	2 730 333	38 516	1,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation	238 756	238 756		
Autres dettes	1 764 205	115 028	1 649 177	N/S
TOTAL	**9 219 546**	**8 675 190**	544 355	6,27

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Crédit d'impôt compétitivité (CICE)

La société a repris dans ses comptes une provision pour un montant de 167 milliers d'euros car elle est devenue sans objet.

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 11 108 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 pour un montant total de 3 000 milliers d'euros.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	30 273 645	3 999 152	34 272 797
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	(295 896)		(295 896)
TOTAL	29 977 748	3 999 152	33 976 901

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2020
Total des produits exceptionnels		**3 822 324**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**476 373**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	157 385	
77185000 - RISQUE EXCPT DIVERS S/OP GEST NG	72 526	
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	246 462	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 059 548**
CESSION DROIT AU BAIL	715 000	
CESSION TITRES	344 548	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**2 286 404**
REP PRO EXCEP AUTRES RISQUES E	70 404	
78761610 - REP PRO EXCEP DROIT AU BAIL	1 620 000	
78761710 - REP PRO EXCEP FONDS DE COMMERCE	596 000	
Total des charges exceptionnelles		**8 259 382**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**316 114**
AMENDES ET PENALITES NON DED	848	
CHARGES EXCEPTIONNELLES 62	99 340	
67200000 - CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	215 926	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 688 456**
VNC DROIT AU BAIL	1 326 280	
VNC FOND DE COMMERCE	18 951	
VNC IMMO FI	343 225	
Dotations excep. aux amortissements et aux provision		**6 254 812**
DOT AMT EXCEP AAI CONST SOL AU	10 229	
68711810 - DOT AMT EXCEP AAI MOBILIER	78	
DOT PRO EXCEP COMPTE COUR GPE	19 506	
DOT PRO EXCEP DROIT AU BAIL	4 356 000	
DOT PRO EXCEP FONDS DE COMMERC	1 869 000	
Résultat exceptionnel		**(4 437 058)**

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/08/2020
Résultat de l'exercice		**(20 255 187)**
Impôts sur les bénéfices		**167 025**
CREDIT IMPOT COMPETITIVITEE EN	167 025	
Résultat avant impôts		**(20 088 162)**
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT I		**(20 088 162)**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/08/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour IFC	982 620
	Contribution sociale de solidarité	41 742
	Taxe sur les grandes surfaces	78 661
	Participation à l'effort de construction	120 304
	Droit au bail	8 388 864
	Fonds de commerce	4 895 837
	Autres	
	Déficit reportables	25 163 132
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	39 671 160

Note :

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

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 65.7 milliers d'euros et correspond intégralement à la certification des comptes de la société.

Effectif moyen

		31/08/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		105	
	Professions intermédiaires		77	
	Employés		177	
	Ouvriers			
	TOTAL		**359**	

Le montant des charges de personnel mis à disposition s'élève à 22 milliers d'euros.

Filiales et participations

31/08/2020	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	
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			(21 046)	
GMBH KOOKAI DEUTSCHLAND	(785 747)			(16 453)	
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

Engagements financiers

31/08/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution loyer - My Partnerbank	56 738	
Caution loyer - My Partnerbank	26 050	
Caution loyer - My Partnerbank	15 250	
Caution douane - BNP Parisbas	6 156	
Caution douane - BNP Parisbas	98 259	
	202 453	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	**202 453**	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Caution 1 : 56 737,95 € / My Partnerbank - SOCIETE ADELTA / Durée du 16/09/2011 au 01/07/2023
Caution 2 : 26 049,66 € / My Partnerbank - LANNOY SAS / Durée du 14/01/2013 au 04/01/2023
Caution 3 : 15 250 € / My Partnerbank - SOCIETE MERCIALYS / Durée du 18/02/2015 au 31/10/2023
Caution 4 : 6 000 € / My Partnerbank - SCI VETEO / Durée du 17/01/2014 au 31/05/2022
Caution 5 : 6 156 € / Durée : 90 jours (du 01/10/2020 au 31/12/2020)
Caution 6 : 98 259 € / Durée : 90 jours (du 01/10/2020 au 31/12/2020)

© Crowe Fidelio

Evénements significatifs postérieurs à clôture

COVID-19

Notre entreprise, face à l'épidémie du Coronavirus Covid-19 et en application de l'état d'urgence sanitaire a mis en œuvre les directives gouvernementales de fermeture de tous les magasins depuis le 01 novembre: le personnel des boutiques a été mis en activité partielle et le personnel du siège entre le télétravail et activité partielle aussi.

Les boutiques ont été réouvertes le 28 novembre 2020 et le personnel du siège reste toujours en télétravail et cela jusqu'à mi-janvier 2021.

Ouvertures et fermetures des points de ventes depuis le 01 septembre 2020

La société a prévu la fermerture des boutiques suivantes :

Succursales :

Auxerre;

Affiliés :

Agen.

La société a prévu l'ouvertue des boutiques suivantes :

Affiliés et Coners :

Rouen;
La Rochelle.

Market Place :

Zalando.

Continuité d'exploitation

Nous analysons l'avenir de la société avec prudence, cependant, nous restons positifs quant à l'augmentation de la rentabilité pour les prochaines années en tenant compte également du contexte actuel concernant la crise sanitaire mondiale.

Sur la base des conditions sanitaires actuelles, l'entreprise envisage une croissance de ses ventes par rapport à 2019, et sur la base des casflows prévisionnels revue quotidiennement et établis sur les 12 mois à compter de la date d'arrêté des comptes, Kookai aura la capacité à continuer son exploitation.

Loyer

A la suite de l'annonce du deuxième confinement, la société a sollicité de la part de tous ses bailleurs, une réduction partielle ou totale du loyer du mois de novembre.

En effet, la loi de finances permet aux bailleurs qui abandonnent ou renoncent aux loyers du mois de novembre de bénéficier d'un crédit d'impôt du montant des loyers dans la limite des 2/3 du montant du

Evénements significatifs postérieurs à clôture

loyer au bail échu.

Par ailleurs, la société a aussi demandé le paiement des loyers de l'année 2021 à échéance mensuelle et non plus trimestrielle permettant d'étaler les paiements.

Soutien du groupe

Une lettre de soutien a par ailleurs était signée par la société mère Magi Enterprises Pty Ltd en date du 13 janvier 2021 pour garantir le soutien financier de KOOKAI SAS jusqu'à la date des décisions des actionnaires approuvant les comptes statutaires de l'exercice qui s'achèvera le 31 août 2021.

Ce soutien sera activé comme il l'a été au cours de l'exercice 2020 notamment si les conditions sanitaires devaient se dégrader et que Kookai France en avait besoin.

La société a en effet bénéficié au cours de l'exercice du soutien de l'actionnaire à travers le gel des dettes interco à compter de mars 2020, d'une remise sur les achats de marchandises, et de virement en cash lorsque la société en a eu besoin.

Projet de cession de la marque

Un contrat de vente a été signé en novembre 2020, concernant la vente de l'intégralité des droits, valeurs et intérêts de la marque par Kookai SAS à Kookai Enterprises UK Limited.

Ce contrat prévoit la cession de la marque détenue par Kookai SAS présente dans le monde entier à l'exception de la France. Le prix de vente est de 1,7 millions d'euros.