

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 : 1972 B 02470 Numéro SIREN : 722 024 700 Nom ou dénomination : ZAPA
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2019 sous le numéro de dépôt 32555



20190325552018

DATE DEPOT : 07/05/2019

N° DE DEPOT : 32555

N° GESTION : 1972B02470

N° SIREN : 722024700

DENOMINATION : ZAPA

ADRESSE : 54 rue de Lancry 75010 PARIS

MILLESIME : 2018

.

ZAPA
Société par actions simplifiée au capital de 5.368.416 €
Siège Social : 54, rue de Lancry – 75010 PARIS
722 024 700 RCS PARIS

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A
L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 MARS 2019

Troisième décision

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la façon suivante :

Soit	2.391.620,96 €
A la réserve légale	119.582,00 €
Le solde	2.272.038,96 €

Auquel s'ajoute :

- Un prélèvement sur la prime de fusion	1.641.871,83 €
---	----------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	3.913.910,79 €
A titre de dividendes à l'Associée Unique	3.913.910,79 €

Cette distribution représentant un dividende net de 23,33 € par action, pourra être mise en paiement à compter de ce jour, sur l'initiative du Président.

L'Associée Unique prend acte, en application de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965 (article 243 bis du Code Général des Impôts), qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois derniers exercices sociaux.

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR
L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 MARS 2019

Deuxième décision

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la façon suivante :

Soit	2.391.620,96 €
A la réserve légale	119.582,00 €
Le solde	2.272.038,96 €

Auquel s'ajoute :

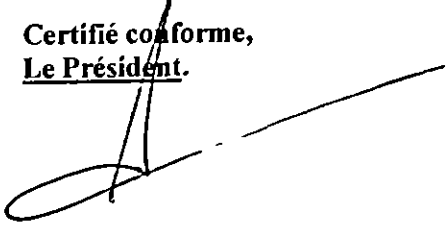
- Un prélèvement sur la prime de fusion	1.641.871,83 €
---	----------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	3.913.910,79 €
A titre de dividendes à l'Associée Unique	3.913.910,79 €

Cette distribution représentant un dividende net de 23,33 € par action, pourra être mise en paiement à compter de ce jour, sur l'initiative du Président.

L'Associée Unique prend acte, en application de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965 (article 243 bis du Code Général des Impôts), qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois derniers exercices sociaux.

Certifié conforme,
Le Président.





KPMG Entreprises
Loire Haute Loire
4 Allée Drouot - Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61
Site internet : www.kpmg.fr

ZAPA S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

ZAPA S.A.S.

54 rue de Lancry - 75010 PARIS

Ce rapport contient 25 pages

Référence : GVI/JPH/jdo



KPMG Entreprises
Loire Haute Loire
4 Allée Drouot - Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61
Site internet : www.kpmg.fr

ZAPA S.A.S.

Siège social : 54 rue de Lancry - 75010 PARIS
Capital social : € 5 368 416

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Associée unique de la société ZAPA S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ZAPA S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les fonds de commerce et droit au bail, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2018 s'établit à 17 774 k€, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Droit au bail et fonds commerciaux » de l'annexe.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées, revu les calculs conduisant aux montants de la dépréciation comptabilisée et nous avons vérifié que la note « Droit au bail et fonds commerciaux » de l'annexe donne une information appropriée.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Evaluation des stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société ZAPA S.A.S., décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans 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.

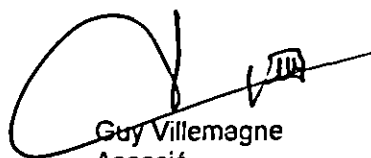
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Saint-Etienne, le 15 mars 2019

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Guy Villemagne
Associé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	2018			2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	259 128	259 128		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	783 982	237 517	548 465	481 032
Fonds commercial (1)	18 581 692	807 777	17 773 915	17 330 951
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	37 218		37 218	
Total immobilisations incorporelles	19 662 019	1 304 422	18 357 597	17 811 983
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 048	3 048		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	682 783	580 257	102 525	7 103
Autres immobilisations corporelles	13 233 404	11 340 224	1 893 179	1 588 389
Immobilisations en cours	28 769		28 769	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	13 948 006	11 923 531	2 022 474	1 595 493
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 111 481		1 111 481	935 456
Total immobilisations financières	1 111 481		1 111 481	935 456
ACTIF IMMOBILISE	34 719 508	13 227 954	21 491 553	20 342 933
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	588 283	205 375	390 908	674 211
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis		435 092	(435 092)	
Marchandises	10 544 708		10 544 708	8 167 967
Total des stocks	11 140 991	640 467	10 500 524	8 842 178
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	78 097		78 097	27 481
Clients et comptes rattachés	4 002 812	224 928	3 777 883	1 460 455
Autres créances	4 095 166		4 095 166	4 506 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	8 173 875	224 928	7 948 947	5 994 364
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	28 660		28 660	28 660
Disponibilités	2 987 848		2 987 848	2 265 091
Total disponibilités et divers	3 014 508		3 014 508	2 293 752
ACTIF CIRCULANT	22 329 373	865 385	21 463 978	17 128 295
Charges constatées d'avance	1 087 589		1 087 589	447 385
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	28 532		28 532	28 532
TOTAL GENERAL	58 185 003	14 093 349	44 071 854	37 947 147

0 Invoice - Tableau annexé

(1) dont droit au bail 10 055 007

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2018	2017
Capital social ou individuel Dont versé : 5 368 416	5 368 416	5 368 416
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 580 951	17 580 951
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	206 981	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	132 636	(1 645 330)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 391 620	1 784 948
<i>Total situation nette</i>	<i>25 680 605</i>	<i>23 288 985</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 680 605	23 288 985
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	122 472	367 040
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	122 472	367 040
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 582 651	8 677 133
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 582 651</i>	<i>8 677 133</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 446	52 088
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 792 187	4 590 163
Dettes fiscales et sociales	4 468 476	2 955 053
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>10 317 111</i>	<i>7 598 205</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 760	
Autres dettes	55 052	15 784
<i>Total dettes diverses</i>	<i>368 812</i>	<i>15 784</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 268 575	14 291 123
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	44 071 654	37 947 148

COMPTE DE RESULTAT

	2018			2017
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	28 006 645		28 006 645	24 447 495
Production vendue : - biens	15 232 366		15 232 366	12 991 966
Production vendue : - services	159 729		159 729	214 740
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	41 398 741		41 398 741	37 654 202
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			332 305	1 069 976
Autres produits (1) (11)			129 979	124 645
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			41 861 025	38 868 824
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 534 703	12 393 167
Variation de stock (marchandises)			(1 833 301)	(1 781 801)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 369 789	1 797 491
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			322 691	(246 615)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			12 880 079	11 618 628
Total charges externes			20 374 053	23 778 870
Impôts, taxes et versements assimilés			679 979	764 420
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 481 033	7 268 273
Charges sociales (10)			2 468 249	2 403 382
Total charges de personnel			9 949 282	9 672 655
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 012 532	1 468 358
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 812	975 670
Dotations aux provisions pour risques et charges			43 640	
Total dotations d'exploitation			1 091 784	2 445 028
Autres charges (12)			28 621	123 388
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			38 323 721	36 805 363
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 537 304	2 063 461
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			429	40 170
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			429	40 170
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			278 578	282 902
Différences négatives de change			111	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			278 691	282 902
RESULTAT FINANCIER			(278 261)	(242 731)
RESULTAT COURANT			3 259 042	1 820 730

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 268	387 597
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 850 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	226 722	2 418 065
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	254 990	5 655 663
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	340 916	1 015 521
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	160 000	4 382 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	432 500	293 722
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	833 316	5 691 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(678 326)	(35 781)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	189 095	
TOTAL DES PRODUITS	42 116 445	44 564 858
TOTAL DES CHARGES	39 724 924	42 778 710
BENEFICE ou PERTE	2 391 620	1 784 948

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	Dont crédit-bail mobilier	
(3)	Dont crédit-bail immobilier	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9)	Dont transferts de charges	58 396
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	2 279



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de **44 071 654 euros** et au Compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : **2 391 620 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3 de l'Autorité des Normes Comptables homologués par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et intègrent les dispositions des règlements ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-06 du 14 Octobre 2016 modifiant le règlement ANC n° 2014-03.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Changement de méthode

Pas de changement.

Faits caractéristiques de l'exercice :

RAS



Evenement post cloture : RAS

Notes relatives au bilan

Frais d'établissement

Ces frais comprennent les droits d'enregistrement engagés pour l'ouverture des boutiques.

Droit au bail et fonds commerciaux

Les droits au bail et fonds de commerce sont dépréciés si leur valeur réelle est inférieure à la valeur comptable. Pour la valorisation des fonds de commerce, un test de dépréciation a été effectué conformément aux dispositions du règlement ANC 2015-06.

Pas de dépréciation sur 2018 et ZAPA fait intervenir un prestataire externe pour évaluer la valeur actuelle des Fonds de Commerce des boutiques.

Les Malis et Bonis de Fusions sont comptabilisés en Fonds de Commerce. Ils s'élèvent à 1 269 050 euros au 31/12/2018.

	BRUT	Dépréciation	NET
Droit au Bail	10 055 007	290 884	9 764 123
FDC *	8 526 685	516 893	8 009 792
Total	18 581 692	807 777	17 773 915

- Dont 1 269 050 Euros de Mali de Fusion

Immobilisation Corporelles et Incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC2002-10 et CRC 2004-06) la société n'a pas identifié de composants significatifs. Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.



Les principales durées d'amortissement sont :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Frais de constitution	Linéaire	5 ans
Droit au bail	N/A	
Fonds de Commerce	N/A	
Logiciel	Linéaire	1 ou 3 ans
Bâtiments	Linéaire	15 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 ans
Installation Générale	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel Informatique	Linéaire	3 ans
Matériel et Mobilier de Bureau	Linéaire	4 ans

Evaluation des Stocks

Les Stocks de marchandises sont évalués au prix de revient brut augmentés des frais d'approche.

Ces Frais d'approche se composent des frais de transport et de droits de douanes éventuels.

La dépréciation s'effectue sur les stocks des saisons antérieures à celle en cours au moment de la clôture de l'exercice, par rapport à un taux d'écoulement des saisons antérieures.

Créances

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

Notes relatives au compte de résultat

Le résultat exceptionnel est de : (678 326) (selon détail ci-après)

	Charges	Produits
Plus au moins-values Incorporelles	160 000	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 268
Plus au moins-values Corporelles		
Pénalité	7 818	
Prov Charges Exceptionnelles	765 498	
Rep. Prov Exceptionnelle		226 722
TOTAL	933 316	254 990
SOLDE		678 326

Les principaux montants sont liés aux fermetures des boutiques hommes.



Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités et devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes en devises à ce dernier cours est porté au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

AUTRES INFORMATIONS

Consolidation

ZAPA Développement est la société qui consolide les comptes de la SAS ZAPA qu'elle détient à 100 %.

Intégration Fiscale

La société ZAPA SAS est intégrée fiscalement au sein de la société ZAPA Développement.

Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, la quote part de la filiale à la charge d'impôt du groupe est calculée au niveau de la filiale comme si la société n'était pas intégrée.

Le résultat fiscal de la société étant un bénéfice de 647 301 euros.

Les déficits reportables sont de 12 928 462 euros au 31/12/2018.

Effectifs 2018

Cadres : 27

Agent de maîtrise : 98

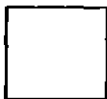
Employés : 141

Effectifs 2017

Cadres : 25

Agent de maîtrise : 93

Employés : 167



Engagement pris en matière de retraite

Les indemnités départ en retraite ne sont pas comptabilisées, mais à verser au moment du départ, elles sont valorisées au 31/12/2018 à 493 205 euros selon la méthode PUC prorata temporis (le calcul réalisé par Secoia, spécialiste de l'actuariat conseil).

Le taux d'actualisation retenu est 1.55 %.

CICE :

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE au 31/12/2018 s'élève à 378 840 euros et a été préfinancé à hauteur de 322 014 euros.

Le CICE au 31/12/2017 s'élève à 387 838 euros et a été préfinancé à hauteur de 329 662 euros.

Le CICE au 30/12/2016 s'élève à 401 412 euros et a été préfinancé à hauteur de 401 412 euros.

Ce montant a été utilisé pour financer les investissements.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2018
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	259 128			259 128
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 387 893	1 174 998	180 000	19 402 891
Total immobilisations incorporelles	18 647 021	1 174 998	180 000	19 662 019
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	3 048			3 048
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	586 254	109 952	13 424	682 783
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	10 594 428	844 040	607 443	10 831 023
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 022 862	421 867	42 148	2 402 381
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		26 769		26 769
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	13 206 391	1 402 629	663 015	13 946 006
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	935 456	176 025		1 111 481
Total immobilisations financières	935 456	176 025		1 111 481
TOTAL GENERAL	32 786 870	2 753 652	823 015	34 719 508

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2018	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2018
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	259 128			259 128
Autres immobilisations incorporelles	575 909	469 384		1 045 294
Total immobilisations incorporelles	835 037	469 384		1 304 422
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	3 048			3 048
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agencemts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage Indust.	578 150	14 530	13 424	580 257
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 425 671	699 549	607 442	9 517 779
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 603 027	261 568	42 148	1 822 445
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	11 610 898	875 648	663 014	11 823 531
TOTAL GENERAL	12 445 935	1 445 031	663 014	13 227 954

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agencemts et améngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages Industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agencemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2018	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2018
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2018
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des primes						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	367 040	43 838	151 000	137 207	288 207	122 472
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	367 040	43 838	151 000	137 207	288 207	122 472
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	367 040	43 838	151 000	137 207	288 207	122 472
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	375 277	432 500				807 777
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	788 204	24 771			172 508	840 487
Sur comptes clients	254 003	10 840			39 916	224 928
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 417 484	468 111			212 424	1 673 172
TOTAL GENERAL	1 784 524	511 731	151 000	137 207	500 631	1 795 645
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 251			273 808	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		432 500			226 722	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invia - Tableau unifié

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 111 481	1 111 481		935 456
Total actif immobilisé	1 111 481	1 111 481		935 456
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	306 831	306 831		303 369
Autres créances clients	3 695 780	3 695 780		1 411 089
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	10 245	10 245		9 416
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				9
Taxe sur la valeur ajoutée	171 355	171 355		181 063
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				4 866
Groupe et associés (2)	3 913 566	3 913 566		4 277 556
Debiteurs divers				33 732
Total actif circulant	8 097 778	8 097 778		6 220 907
Charges constatées d'avance	1 087 589	1 087 589		447 385
TOTAL DES CRÉANCES	10 296 848	10 296 848		7 603 749
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit à un an ou plus	2 060 235	2 060 235			1 197 461
Emprunts et dettes auprès des états de crédit à - de un an	5 522 418		4 485 260	1 037 156	5 479 672
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 792 187	5 792 187			4 590 163
Personnel et comptes rattachés	1 189 827	1 189 827			677 216
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 237 939	1 237 939			1 059 857
Impôts sur les bénéfices	2 135	2 135			2 135
Taxe sur la valeur ajoutée	1 893 023	1 893 023			889 787
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	145 452	145 452			326 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	55 052	55 052			15 784
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	17 898 368	12 375 952	4 485 260	1 037 156	14 239 035
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 050 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 058 281			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invia - Tableau annexé

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 684	18 304
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>12 684</i>	<i>18 304</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 092 797	301 852
Dettes fiscales et sociales	1 225 181	1 236 630
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 317 978</i>	<i>1 538 482</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	2 330 663	1 594 787

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2018	2017
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 087 589	447 385

Nature des produits	2018	2017
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 087 589	447 385
---	------------------	----------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2018			2017			Variation
	France	Export	Total	France	Export	Total	%
VENTES DE MARCHANDISES	26 006 645		26 006 645	24 447 495		24 447 495	6,38 %
PRODUCTION VENDUE BIENS	15 232 366		15 232 366	12 991 966		12 991 966	17,24 %
PRODUCTION VENDUE SERVICE	159 729		159 729	214 740		214 740	-25,62 %
TOTAL	41 398 740		41 398 740	37 654 201		37 654 201	9,94 %

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
- NANTISSEMENT	14 111 398					14 111 398
-						
Cautions : -	780 000	500 000				280 000
-						
-						
Garanties : -	287 500					287 500
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	15 158 898	500 000				14 658 898

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avale : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 582 651		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL	7 582 651		