

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 : 2006 B 16581  
Numéro SIREN : 491 608 675  
Nom ou dénomination : Kisio Services & Consulting

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2021 sous le numéro de dépôt 60183

*Am*

# KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL  
20, Rue Hector Malot  
75012 PARIS

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020**

BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 781 000 € (Euros)  
R.C.S. PARIS B 491 608 675  
SIRET 491 608 675 00394  
APE 5221Z

**BILAN ACTIF**

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	99 000	99 000		
Concessions, brevets et droits similaires	5 986 541	5 038 662	947 878	780 525
Fonds commercial (1)	55 852		55 852	55 700
Autres immobilisations incorporelles				480 629
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>6 141 393</i>	<i>5 137 662</i>	<i>1 003 731</i>	<i>1 316 854</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 545 781	1 379 215	166 567	7 769
Autres immobilisations corporelles	6 213 618	4 574 447	1 639 171	1 506 738
Immobilisations en cours	989 012		989 012	102 649
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 748 412</i>	<i>5 953 662</i>	<i>2 794 750</i>	<i>1 617 156</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2		2	2
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	178 571		178 571	171 633
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>178 573</i>		<i>178 573</i>	<i>171 635</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 068 378</b>	<b>11 091 324</b>	<b>3 977 054</b>	<b>3 105 645</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	339 333		339 333	
Clients et comptes rattachés	16 791 434	77 682	16 713 752	19 724 402
Autres créances	21 327 749		21 327 749	18 005 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>38 458 517</i>	<i>77 682</i>	<i>38 380 834</i>	<i>37 729 865</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres:				
Disponibilités	537 945		537 945	922 189
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>537 945</i>		<i>537 945</i>	<i>922 189</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>38 996 461</b>	<b>77 682</b>	<b>38 918 779</b>	<b>38 652 054</b>
Charges constatées d'avance	189 417		189 417	149 178
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 254 256</b>	<b>11 169 006</b>	<b>43 085 250</b>	<b>41 906 876</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

178 571

**BILAN PASSIF**

	2020	2019
Capital social ou individuel <span style="float:right">Dont versé : 3 781 000</span>	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	645 643	645 643
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 639 879	3 639 879
Report à nouveau	13 479 771	10 610 693
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>875 929</b>	<b>2 869 078</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>22 800 321</i>	<i>21 924 393</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 460
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 800 321</b>	<b>21 925 853</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	655 155	370 060
Provisions pour charges	1 534 234	1 192 688
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 189 389</b>	<b>1 562 748</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143	6 379
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>143</i>	<i>6 379</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 038 065	5 304 447
Dettes fiscales et sociales	10 361 151	10 616 026
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 399 217</i>	<i>15 920 474</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	485 957	42 223
Autres dettes	423 086	658 869
<i>Total dettes diverses</i>	<i>909 043</i>	<i>701 092</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	1 787 137	1 790 331
<b>DETTES</b>	<b>18 095 540</b>	<b>18 418 275</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 085 250</b>	<b>41 906 876</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2020	2019
Vente de marchandises	1 260 789	1 012 521
Production vendue : - biens		
- services	46 933 285	55 121 153
Chiffre d'affaire net	48 194 074	56 133 674
Production stockée		
Production immobilisée	268 358	377 200
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions	111 518	901 777
Autres produits	17 116	235 687
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>48 591 066</b>	<b>57 176 964</b>
Achat de marchandises	617 505	317 836
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	15 452 487	21 792 256
Impôts, taxes et assimilés	1 030 311	1 119 929
Salaires et traitements	21 178 439	20 734 513
Charges sociales	8 125 336	8 670 613
sur immobilisations		
- amortissements	1 053 137	974 775
Dotations		
- provisions		
d'exploitation		
sur actif circulant : provisions	5 120	
pour risques et charges : provisions	709 200	387 741
Autres charges	53 344	4 259
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>48 224 880</b>	<b>54 001 923</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>366 186</b>	<b>3 175 040</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		143 412
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 154	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 154</b>	<b>143 412</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		1 757
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>-</b>	<b>1 757</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 154</b>	<b>141 655</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPÔTS</b>	<b>370 340</b>	<b>3 316 695</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 460	487
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 460</b>	<b>3 079</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 535	26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>30 535</b>	<b>26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 29 075</b>	<b>3 053</b>
Participation des salariés aux résultats	552	329 247
Impôts sur les bénéfices	534 112	121 423
<b>Total des produits</b>	<b>48 596 680</b>	<b>57 323 455</b>
<b>Total des charges</b>	<b>47 720 751</b>	<b>54 454 376</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>875 929</b>	<b>2 869 078</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### SOMMAIRE

<b>KISIO SERVICES &amp; CONSULTING</b> .....	<b>1</b>
<b>1. Faits caractéristiques de l'exercice</b> .....	<b>6</b>
<b>2. Principes, règles et méthodes comptables</b> .....	<b>6</b>
2.1. Immobilisations	6
2.2. Information sur les créances et les dettes	7
2.3. Valeurs mobilières de placement	7
2.4. Disponibilités	7
2.5. Provisions pour risques et charges	7
2.6. Avantages au personnel	7
2.7. Situation fiscale	8
<b>3. Notes sur le bilan</b> .....	<b>8</b>
3.1. Actif immobilisé	8
3.2. Créances	8
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	9
3.4. Capitaux propres	10
3.5. Provisions	10
3.6. Dettes	10
<b>4. Notes sur le Compte de Résultat</b> .....	<b>11</b>
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	11
4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation	11
4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	12
4.4. Transferts de charge	12
4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs	12
4.6. Charges et produits exceptionnels	12
4.7. Impôts sur les bénéfices	13
<b>5. Autres informations</b> .....	<b>15</b>
5.1. Transactions effectuées avec des parties liées	15
5.2. Engagements financiers	15
5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail	15
5.4. Informations en matière de crédit-bail	15
5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles	15
5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)	16
5.7. Effectif moyen	16
5.8. Information relative au CPF	16
5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance	16
5.10. Identité de la société consolidante	16
5.11. Evénements postérieurs à la clôture	16

**ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS**

**ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS**

**ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS**

**ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

- **Conséquences financières de la pandémie sur les comptes clos au 31 décembre 2020**

La crise sanitaire, marquée par des mesures restrictives d'ampleur nationale entre le mois de mars et la fin décembre 2020 a considérablement freiné le développement commercial des Business Unit de Kisio Etudes & Conseil et Kisio Services. Dans ce contexte, les mesures de soutien accordées par l'Etat (recours à l'activité partielle) ont permis de ne pas remettre en cause la stabilité financière de Kisio Services & Consulting.

Le montant total des indemnités de remboursement du chômage partiel se sont élevés à 786 k€ en 2020.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

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

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

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### 2.1. Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques .....	1 à 3 ans	Linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Agencement bâtiments .....	3 à 20 ans	Linéaire
- Matériels et outillages .....	10 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel Informatique.....	3 ans	Linéaire

Sur l'exercice 2020, aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2020.

- **Immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

## **2.2. Information sur les créances et les dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

## **2.3. Valeurs mobilières de placement**

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constatée pour chaque ligne de titres d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

## **2.4. Disponibilités**

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

## **2.5. Provisions pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un évènement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

## **2.6. Avantages au personnel**

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

- |  |                           |
|--|---------------------------|
| • Taux d'actualisation   | 0,21 %                    |
| • Taux d'inflation attendu sur le long terme   | 1,60 %                    |
| • Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière | 3,55 %                    |
| • Taux moyen de rotation   | 8,53 %                    |
| • Type de départ en retraite   | A l'initiative du salarié |
| • Table de mortalité   | INSEE TD/TV 2014 - 2016   |

## 2.7. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. Par contre, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

## 3. Notes sur le bilan

### 3.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2.

#### Immobilisations en cours

Le montant des immobilisations en cours constaté dans les comptes au 31 décembre 2020 s'élève à 989 012 € dont une partie concerne de la production immobilisée relative à la création d'outils et méthodologie permettant l'analyse de données de mobilité.

### 3.2. Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

#### • **Détail des produits à recevoir au 31/12/2020**

	<u>Montant brut (€)</u>
Créances rattachées à des participations	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Autres immobilisations financières	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Clients et comptes rattachés	
– <i>Clients, produits non encore facturés :</i>	5 666 507 €
Autres créances	
– <i>RRR à obtenir &amp; autres avoirs non reçus :</i>	
– <i>Personnel, produits à recevoir :</i>	338 162 €
– <i>Organismes sociaux, produits à recevoir :</i>	116 787 €
– <i>État, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur comptes courants :</i>	
– <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
– <i>Divers, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :</i>	
– <i>Produits à recevoir sur banque :</i>	
<b>Total des produits à recevoir :</b>	<b>6 121 456 €</b>

### 3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance

- **Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2020**

- ABON&DOC	1 168,63 €
- ACHA_EQUIP	2 839,32 €
- AFFRANCH	4 198,22 €
- AUT_CH_PERSO	183,65 €
- DIVERS	12,00 €
- ENERGIE	55,33 €
- ENTRE&REP_LOCAUX	142,88 €
- EVTINT	99,63 €
- FOURNBUREAU	66,44 €
- FRAIFORM	2 103,49 €
- INFORMATIQUE	85 427,21 €
- INTERIM	58,56 €
- LOC&MAINT_MATERIEL	5 744,74 €
- LOYER&CH_LOC	55 377,84 €
- MAT_REVENDU	7 614,00 €
- PRESTASERVICE	4 023,46 €
- SOUS_TRAITANCE	6 250,00 €
- TELEPHONE	166,67 €
<b>Total général</b>	<b>175 532,07 €</b>

- **Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2020**

- CONSEIL	161 671,50 €
- DIVERS	83 591,74 €
- HSE	244 906,55 €
- LITIGE	238 823,80 €
- PERFORMANCE	23 857,55 €
- PRESTATIONS	942 917,35 €
- REFACTURATION	4 865,20 €
- REVENTES	65 954,70 €
<b>Total des PCA</b>	<b>1 766 588,38 €</b>

### 3.4. Capitaux propres

#### Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		01/01/2020
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		21 925 853
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		21 925 853
Variations en cours d'exercice		Diminution
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital :		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		1 460
Autres variations		
Résultat de l'exercice		875 929
		1 460
		22 801 782
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2020
Capitaux propres avant répartition		22 800 321

- **Capital social**

Le capital social est composé de 378 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 26/06/2020 a affecté le résultat de l'exercice 2019 s'élevant à 2 869 078,19 euros en report à nouveau :

- Au report à nouveau..... 13 479 770,89 €

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

En 2020, il n'y a pas de provisions réglementées et la société n'a bénéficié d'aucune subvention d'investissement.

### 3.5. Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

### 3.6. Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

• **Détail des charges à payer au 31/12/2020**

	<u>Montant brut (€)</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Emprunts et dettes financières divers	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
– <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	2 550 453 €
Dettes fiscales et sociales	
– <i>Personnel, charges à payer :</i>	3 591 651 €
– <i>Organismes sociaux, charges à payer :</i>	1 623 256 €
– <i>État, charges à payer :</i>	163 752 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
– <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	408 000 €
Autres dettes	
– <i>RRR à accorder &amp; autres avoirs à établir :</i>	
– <i>Personnel, charges à payer :</i>	
– <i>Intérêts courus sur comptes courants et cash pooling :</i>	
– <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	121 664 €
– <i>Divers, charges à payer :</i>	
	8 458 776 €
<b>Total des charges à payer :</b>	<b>8 458 776 €</b>

#### 4. Notes sur le Compte de Résultat

##### 4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

La société réalise l'essentiel de son chiffre d'affaires en France.  
Le chiffre d'affaires réalisé à l'étranger s'élève à 399 887,72 euros.

##### 4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

###### Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
– <i>Encaissements clients : REG PACA</i>	15 472 €
– <i>Différence de règlement</i>	121 €
– <i>Régularisation Divers Produits</i>	1 523 €
	17 116 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 116 €</b>

## Charges

- Autres : Régularisation CE et C3S	730 €
- Pénalités sur marchés	1 507 €
- Différences de règlements	23 €
- Régularisation Fournisseurs	47 191 €

**TOTAL**

---

**49 451 €**

### 4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Néant.

### 4.4. Transferts de charge

(en euros)

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Formation OPCA	15 400	791122
Formations et déplacements	13 557	791800
<b>TOTAL</b>	<b>28 957</b>	

### 4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

### 4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Charges Exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Vnc Immo Incorporelles	2 276	67510000
Vnc Immo Corporelles	3 747	67530000
Perte courant Marche	24 512	67880000
<b>TOTAL</b>	<b>30 535</b>	

(en euros)

<i>Produits Exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Néant		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

#### 4.7. Impôts sur les bénéfices

- Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

(en euros)

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Taux d'impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	370 339	57,23%	211 937	158 403
Résultat exceptionnel à court terme	(29 075)	28,00%	(8 141)	(20 934)
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	552		(87 925)	88 477
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				0
Crédits d'impôt autres			(649 983)	649 983
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>341 816</b>		<b>(534 112)</b>	<b>875 929</b>

## Situation fiscale latente et différée

<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement Participation N-1 Autres (C3S, Effort Construction, Indemnité Retraite)	        329 247 162 312
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>491 559</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres (C3S, Effort Construction) A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	        166 823
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>166 823</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>324 736</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b> Plus-values différées  <b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b> Déficits reportables Moins-values à long terme	        0
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0</b>

## 5. Autres informations

### 5.1. Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

### 5.2. Engagements financiers

<i>Engagements donnés</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Locations Immobilières	2 765 635
<b>TOTAL</b>	<b>2 765 635</b>

<i>Engagements reçus</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Néant	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

### 5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail

#### Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite comptabilisé dans les comptes sociaux s'élève à 1 524 951,35 euros au 31 décembre 2020.

#### Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 9 283 euros au 31 décembre 2020.

### 5.4. Informations en matière de crédit-bail

Néant.

### 5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

### 5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)

Néant

### 5.7. Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Employé	296	
Cadre	210	
Maîtrise	170	
<b>TOTAL</b>	<b>676</b>	<b>0</b>

### 5.8. Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF), qui s'est substitué depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF) est financé par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion

### 5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance

La rémunération des organes de Direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

### 5.10. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société GROUPE KEOLIS S.A.S suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

### 5.11. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

**ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	99 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 851 659		204 953
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>5 950 659</b>		<b>204 953</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 367 959		183 206
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 440 024		172 849
- Matériel de transport			0
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 258 240		393 520
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	102 649		968 519
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>7 168 873</b>		<b>1 718 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171 633		6 939
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>171 635</b>		<b>6 939</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 291 167</b>		<b>1 929 985</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			99 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(17 735)	31 954	6 042 393	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>(17 735)</b>	<b>31 954</b>	<b>6 141 393</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amng des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 384	1 545 781	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amng divers			1 612 873	
- Matériel de transport			0	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(64 421)	115 436	4 600 745	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	82 156		989 012	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>17 735</b>	<b>120 820</b>	<b>8 748 412</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178 571	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>178 573</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>152 774</b>	<b>15 068 378</b>	

**ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	99 000			99 000
Autres immobilisations incorporelles	4 534 805	535 811	31 954	5 038 662
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>4 633 805</b>	<b>535 811</b>	<b>31 954</b>	<b>5 137 662</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 360 191	19 024		1 379 215
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	552 072	140 349	1 239	691 182
- Matériel de transport		0		0
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 639 455	357 953	114 142	3 883 265
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>5 551 717</b>	<b>517 326</b>	<b>115 382</b>	<b>5 953 662</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 185 522</b>	<b>1 053 137</b>	<b>147 336</b>	<b>11 091 324</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

### ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 460				1 460	
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 460</b>				<b>1 460</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	370 060	299 065			13 970	655 155
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>370 060</i>	<i>299 065</i>			<i>13 970</i>	<i>655 155</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 192 688	410 136			68 590	1 534 234
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 192 688</i>	<i>410 136</i>			<i>68 590</i>	<i>1 534 234</i>
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 562 748</b>	<b>709 201</b>			<b>82 560</b>	<b>2 189 389</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	72 562	5 120				77 682
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>72 562</b>	<b>5 120</b>				<b>77 682</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 636 770</b>	<b>714 321</b>			<b>84 020</b>	<b>2 267 071</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		714 321			82 560	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 460	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

### ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	178 571	178 571		171 633
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>178 571</i>	<i>178 571</i>		<i>171 633</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	85 323	85 323		83 678
Autres créances clients	16 706 112	16 706 112		19 713 285
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	424 828	424 828		254 164
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 382	141 382		96 765
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	948 869	948 869		1 349 208
Autres impôts, taxes et versements assimilés	438 131	438 131		106 420
Divers				
Groupe et associés (2)	19 371 521	19 371 521		15 762 076
Débiteurs divers	3 018	3 018		436 829
<i>Total actif circulant</i>	<i>38 119 184</i>	<i>38 119 184</i>		<i>37 802 427</i>
Charges constatées d'avance	189 417	189 417		149 178
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>38 487 172</b>	<b>38 487 172</b>		<b>38 123 238</b>
(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 ets de crédit					
- à un an maximum	143	143			6 379
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 432	8 432			11 367
Fournisseurs et comptes rattachés	5 038 065	5 038 065			5 304 447
Personnel et comptes rattachés	4 060 813	4 060 813			3 787 503
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 516 659	3 516 659			3 120 229
Impôts sur les bénéfiques					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 219 204	2 219 204			3 101 742
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	564 476	564 476			606 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	485 957	485 957			42 223
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	423 086	423 086			658 869
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 787 137	1 787 137			1 790 331
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>18 103 972</b>	<b>18 103 972</b>			<b>18 429 643</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## KISIO SERVICES & CONSULTING

Société par actions simplifiée au capital de 3.781.000 euros  
20, rue Hector Malot – 75012 PARIS  
491 608 675 RCS PARIS

### PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 23 JUIN 2021

L'an deux mille vingt-et-un,  
Le vingt-trois juin,  
A seize heures,  
A Paris,

La société Keomotion, société à responsabilité limitée au capital de 54.510.000 euros, ayant son siège au 20, rue Le Peletier à Paris (75009), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 815 344 890, représentée par Madame Annelise AVRIL, en sa qualité de Gérante (l'« **Associée Unique** »),

Propriétaire de la totalité des 378.100 actions de la Société,

Associée Unique de la Société,

#### **1. A préalablement exposé ce qui suit :**

Le Président a arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que le rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours dudit exercice écoulé.

Les représentants du comité social et économique et le Cabinet Ernst & Young Audit, commissaire aux comptes, sont absents et excusés.

#### **2. A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :**

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de cet exercice ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

#### **PREMIERE DECISION**

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

## DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 proposée par le Président et décide l'affectation du bénéfice de 875.928,84 euros en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde sera de 14.355.699,73 euros après l'affectation.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 22.800.321,00 euros.

Elle constate qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

## TROISIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal constatant ces délibérations pour les dépôts, publications et autres formalités prescrites par la loi.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par l'Associée Unique.

L'Associée Unique  
Keomotion





# **Kisio Services & Consulting**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Kisio Services & Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Kisio Services & Consulting,

#### 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 Kisio Services & Consulting relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé 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. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 8 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

# KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL  
20, Rue Hector Malot  
75012 PARIS

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020

BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 781 000 € (Euros)  
R.C.S. PARIS B 491 608 675  
SIRET 491 608 675 00394  
APE 5221Z

**BILAN ACTIF**

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	99 000	99 000		
Concessions, brevets et droits similaires	5 986 541	5 038 662	947 878	780 525
Fonds commercial (1)	55 852		55 852	55 700
Autres immobilisations incorporelles				480 629
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>6 141 393</i>	<i>5 137 662</i>	<i>1 003 731</i>	<i>1 316 854</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 545 781	1 379 215	166 567	7 769
Autres immobilisations corporelles	6 213 618	4 574 447	1 639 171	1 506 738
Immobilisations en cours	989 012		989 012	102 649
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 748 412</i>	<i>5 953 662</i>	<i>2 794 750</i>	<i>1 617 156</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2		2	2
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	178 571		178 571	171 633
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>178 573</i>		<i>178 573</i>	<i>171 635</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 068 378</b>	<b>11 091 324</b>	<b>3 977 054</b>	<b>3 105 645</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	339 333		339 333	
Clients et comptes rattachés	16 791 434	77 682	16 713 752	19 724 402
Autres créances	21 327 749		21 327 749	18 005 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>38 458 517</i>	<i>77 682</i>	<i>38 380 834</i>	<i>37 729 865</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres:				
Disponibilités	537 945		537 945	922 189
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>537 945</i>		<i>537 945</i>	<i>922 189</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>38 996 461</b>	<b>77 682</b>	<b>38 918 779</b>	<b>38 652 054</b>
Charges constatées d'avance	189 417		189 417	149 178
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 254 256</b>	<b>11 169 006</b>	<b>43 085 250</b>	<b>41 906 876</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 178 571

**BILAN PASSIF**

	2020	2019
Capital social ou individuel <span style="float: right;">Dont versé : 3 781 000</span>	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	645 643	645 643
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 639 879	3 639 879
Report à nouveau	13 479 771	10 610 693
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>875 929</b>	<b>2 869 078</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>22 800 321</i>	<i>21 924 393</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 460
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 800 321</b>	<b>21 925 853</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	655 155	370 060
Provisions pour charges	1 534 234	1 192 688
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 189 389</b>	<b>1 562 748</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143	6 379
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>143</i>	<i>6 379</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 038 065	5 304 447
Dettes fiscales et sociales	10 361 151	10 616 026
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 399 217</i>	<i>15 920 474</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	485 957	42 223
Autres dettes	423 086	658 869
<i>Total dettes diverses</i>	<i>909 043</i>	<i>701 092</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	1 787 137	1 790 331
<b>DETTES</b>	<b>18 095 540</b>	<b>18 418 275</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 085 250</b>	<b>41 906 876</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2020	2019
Vente de marchandises	1 260 789	1 012 521
Production vendue : - biens		
- services	46 933 285	55 121 153
Chiffre d'affaire net	48 194 074	56 133 674
Production stockée		
Production immobilisée	268 358	377 200
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions	111 518	901 777
Autres produits	17 116	235 687
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>48 591 066</b>	<b>57 176 964</b>
Achat de marchandises	617 505	317 836
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	15 452 487	21 792 256
Impôts, taxes et assimilés	1 030 311	1 119 929
Salaires et traitements	21 178 439	20 734 513
Charges sociales	8 125 336	8 670 613
sur immobilisations	1 053 137	974 775
- amortissements		
Dotations		
- provisions		
d'exploitation		
sur actif circulant : provisions	5 120	
pour risques et charges : provisions	709 200	387 741
Autres charges	53 344	4 259
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>48 224 880</b>	<b>54 001 923</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>366 186</b>	<b>3 175 040</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		143 412
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 154	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 154</b>	<b>143 412</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		1 757
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>-</b>	<b>1 757</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 154</b>	<b>141 655</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPÔTS</b>	<b>370 340</b>	<b>3 316 695</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 460	487
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 460</b>	<b>3 079</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 535	26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>30 535</b>	<b>26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 29 075</b>	<b>3 053</b>
Participation des salariés aux résultats	-	329 247
Impôts sur les bénéfices	-	121 423
<b>Total des produits</b>	<b>48 596 680</b>	<b>57 323 455</b>
<b>Total des charges</b>	<b>47 720 751</b>	<b>54 454 376</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>875 929</b>	<b>2 869 078</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### SOMMAIRE

KISIO SERVICES & CONSULTING.....	1
<b>1. Faits caractéristiques de l'exercice.....</b>	<b>6</b>
<b>2. Principes, règles et méthodes comptables.....</b>	<b>6</b>
2.1. Immobilisations	6
2.2. Information sur les créances et les dettes	7
2.3. Valeurs mobilières de placement	7
2.4. Disponibilités	7
2.5. Provisions pour risques et charges	7
2.6. Avantages au personnel	7
2.7. Situation fiscale	8
<b>3. Notes sur le bilan.....</b>	<b>8</b>
3.1. Actif immobilisé	8
3.2. Créances	8
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	9
3.4. Capitaux propres	10
3.5. Provisions	10
3.6. Dettes	10
<b>4. Notes sur le Compte de Résultat.....</b>	<b>11</b>
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	11
4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation	11
4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	12
4.4. Transferts de charge	12
4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs	12
4.6. Charges et produits exceptionnels	12
4.7. Impôts sur les bénéfices	13
<b>5. Autres informations.....</b>	<b>15</b>
5.1. Transactions effectuées avec des parties liées	15
5.2. Engagements financiers	15
5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail	15
5.4. Informations en matière de crédit-bail	15
5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles	15
5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)	16
5.7. Effectif moyen	16
5.8. Information relative au CPF	16
5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance	16
5.10. Identité de la société consolidante	16
5.11. Evénements postérieurs à la clôture	16

**ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS**

**ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS**

**ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS**

**ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

- **Conséquences financières de la pandémie sur les comptes clos au 31 décembre 2020**

La crise sanitaire, marquée par des mesures restrictives d'ampleur nationale entre le mois de mars et la fin décembre 2020 a considérablement freiné le développement commercial des Business Unit de Kisio Etudes & Conseil et Kisio Services. Dans ce contexte, les mesures de soutien accordées par l'Etat (recours à l'activité partielle) ont permis de ne pas remettre en cause la stabilité financière de Kisio Services & Consulting.

Le montant total des indemnités de remboursement du chômage partiel se sont élevés à 786 k€ en 2020.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 et 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

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

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

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### 2.1. Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques .....	1 à 3 ans	Linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Agencement bâtiments .....	3 à 20 ans	Linéaire
- Matériels et outillages .....	10 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel Informatique.....	3 ans	Linéaire

Sur l'exercice 2020, aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2020.

- **Immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

## **2.2. Information sur les créances et les dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

## **2.3. Valeurs mobilières de placement**

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constatée pour chaque ligne de titres d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

## **2.4. Disponibilités**

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

## **2.5. Provisions pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

## **2.6. Avantages au personnel**

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

En application des recommandations ANC 2013-02 et ANC 2013-03, l'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 0,21 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme 1,60 %
- Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière 3,55 %
- Taux moyen de rotation 8,53 %
- Type de départ en retraite A l'initiative du salarié
- Table de mortalité INSEE TD/TV 2014 - 2016

## 2.7. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. Par contre, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

## 3. Notes sur le bilan

### 3.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2.

#### Immobilisations en cours

Le montant des immobilisations en cours constaté dans les comptes au 31 décembre 2020 s'élève à 989 012 € dont une partie concerne de la production immobilisée relative à la création d'outils et méthodologie permettant l'analyse de données de mobilité.

### 3.2. Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

#### • **Détail des produits à recevoir au 31/12/2020**

	<u>Montant brut (€)</u>
Créances rattachées à des participations	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Autres immobilisations financières	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Clients et comptes rattachés	
– <i>Clients, produits non encore facturés :</i>	5 666 507 €
Autres créances	
– <i>RRR à obtenir &amp; autres avoirs non reçus :</i>	
– <i>Personnel, produits à recevoir :</i>	338 162 €
– <i>Organismes sociaux, produits à recevoir :</i>	116 787 €
– <i>État, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur comptes courants :</i>	
– <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
– <i>Divers, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :</i>	
– <i>Produits à recevoir sur banque :</i>	
<b>Total des produits à recevoir :</b>	<b>6 121 456 €</b>

### 3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance

- **Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2020**

- ABON&DOC	1 168,63 €
- ACHA_EQUIP	2 839,32 €
- AFFRANCH	4 198,22 €
- AUT_CH_PERSO	183,65 €
- DIVERS	12,00 €
- ENERGIE	55,33 €
- ENTRE&REP_LOCAUX	142,88 €
- EVTINT	99,63 €
- FOURNBUREAU	66,44 €
- FRAISFORM	2 103,49 €
- INFORMATIQUE	85 427,21 €
- INTERIM	58,56 €
- LOC&MAINT_MATERIEL	5 744,74 €
- LOYER&CH_LOC	55 377,84 €
- MAT_REVENDU	7 614,00 €
- PRESTASERVICE	4 023,46 €
- SOUS_TRAITANCE	6 250,00 €
- TELEPHONE	166,67 €
Total général	<hr/> 175 532,07 €

- **Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2020**

- CONSEIL	161 671,50 €
- DIVERS	83 591,74 €
- HSE	244 906,55 €
- LITIGE	238 823.80 €
- PERFORMANCE	23 857,55 €
- PRESTATIONS	942 917,35 €
- REFACTURATION	4 865,20 €
- REVENTES	65 954.70 €
<b>Total des PCA</b>	<hr/> <b>1 766 588,38 €</b>

### 3.4. Capitaux propres

#### Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		01/01/2020
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		21 925 853
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		21 925 853
Variations en cours d'exercice		Diminution
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital :		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		1 460
Autres variations		
Résultat de l'exercice		875 929
		1 460
		22 801 782
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2020
Capitaux propres avant répartition		22 800 321

- **Capital social**

Le capital social est composé de 378 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 26/06/2020 a affecté le résultat de l'exercice 2019 s'élevant à 2 869 078,19 euros en report à nouveau :

- Au report à nouveau..... 13 479 770,89 €

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

En 2020, il n'y a pas de provisions réglementées et la société n'a bénéficié d'aucune subvention d'investissement.

### 3.5. Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

### 3.6. Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

• **Détail des charges à payer au 31/12/2020**

	<u>Montant brut (€)</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Emprunts et dettes financières divers	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	2 550 453 €
Dettes fiscales et sociales	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	3 591 651 €
- <i>Organismes sociaux, charges à payer :</i>	1 623 256 €
- <i>État, charges à payer :</i>	163 752 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	408 000 €
Autres dettes	
- <i>RRR à accorder &amp; autres avoirs à établir :</i>	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	
- <i>Intérêts courus sur comptes courants et cash pooling:</i>	
- <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
- <i>Divers, charges à payer :</i>	121 664 €
<b>Total des charges à payer :</b>	<b>8 458 776 €</b>

#### 4. Notes sur le Compte de Résultat

##### 4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

La société réalise l'essentiel de son chiffre d'affaires en France.  
Le chiffre d'affaires réalisé à l'étranger s'élève à 399 887,72 euros.

##### 4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

###### Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
- <i>Encaissements clients : REG PACA</i>	15 472 €
- <i>Différence de règlement</i>	121 €
- <i>Régularisation Divers Produits</i>	1 523 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 116 €</b>

## Charges

- Autres : Régularisation CE et C3S	730 €
- Pénalités sur marchés	1 507 €
- Différences de règlements	23 €
- Régularisation Fournisseurs	47 191 €

### **TOTAL**

**49 451 €**

### 4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Néant.

### 4.4. Transferts de charge

(en euros)

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Formation OPCA	15 400	791122
Formations et déplacements	13 557	791800
<b>TOTAL</b>	<b>28 957</b>	

### 4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

### 4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Charges Exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Vnc Immo Incorporelles	2 276	67510000
Vnc Immo Corporelles	3 747	67530000
Perte courant Marche	24 512	67880000
<b>TOTAL</b>	<b>30 535</b>	

(en euros)

<i>Produits Exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Néant		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

#### 4.7. Impôts sur les bénéfices

- **Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel**

(en euros)

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Taux d'impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	370 339	57,23%	211 937	158 403
Résultat exceptionnel à court terme	(29 075)	28,00%	(8 141)	(20 934)
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	552	-15928,45%	(87 925)	88 477
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				0
Crédits d'impôt autres			(649 983)	649 983
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>341 816</b>		<b>(534 112)</b>	<b>875 929</b>

## Situation fiscale latente et différée

<p><b>IMPOT DU SUR :</b></p> <p>Provisions réglementaires :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Provisions pour hausse de prix</li> <li>Provisions pour fluctuation des cours</li> <li>Provisions pour investissements</li> <li>Amortissements dérogatoires</li> </ul> <p>Subventions d'investissement</p> <p>Participation N-1</p> <p>Autres (C3S, Effort Construction, Indemnité Retraite)</p>	<p>329 247</p> <p>162 312</p>
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>491 559</b>
<p><b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b></p> <p>Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Congés payés</li> <li>Participation des salariés</li> <li>Autres (C3S, Effort Construction)</li> </ul> <p>A déduire ultérieurement :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Provisions pour propre assureur</li> <li>Autres</li> </ul>	<p>166 823</p>
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>166 823</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>324 736</b>

<p><b>IMPOT DU SUR :</b></p> <p>Plus-values différées</p>	
<p><b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b></p> <p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0</b>

## 5. Autres informations

### 5.1. Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

### 5.2. Engagements financiers

<i>Engagements donnés</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Locations Immobilières	2 765 635
<b>TOTAL</b>	<b>2 765 635</b>

<i>Engagements reçus</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Néant	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

### 5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail

#### Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite comptabilisé dans les comptes sociaux s'élève à 1 524 951,35 euros au 31 décembre 2020.

#### Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 9 283 euros au 31 décembre 2020.

### 5.4. Informations en matière de crédit-bail

Néant.

### 5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

### 5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)

Néant

### 5.7. Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Employé	296	
Cadre	210	
Maîtrise	170	
<b>TOTAL</b>	<b>676</b>	<b>0</b>

### 5.8. Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF), qui s'est substitué depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF) est financé par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion

### 5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance

La rémunération des organes de Direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

### 5.10. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la *Société GROUPE KEOLIS S.A.S* suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

### 5.11. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

**ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	99 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 851 659		204 953
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>5 950 659</b>		<b>204 953</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 367 959		183 206
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 440 024		172 849
- Matériel de transport			0
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 258 240		393 520
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	102 649		968 519
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>7 168 873</b>		<b>1 718 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171 633		6 939
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>171 635</b>		<b>6 939</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 291 167</b>		<b>1 929 985</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			99 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(17 735)	31 954	6 042 393	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>(17 735)</b>	<b>31 954</b>	<b>6 141 393</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 384	1 545 781	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 612 873	
- Matériel de transport			0	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	(64 421)	115 436	4 600 745	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	82 156		989 012	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>17 735</b>	<b>120 820</b>	<b>8 748 412</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178 571	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>178 573</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>152 774</b>	<b>15 068 378</b>	

**ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	99 000			99 000
Autres immobilisations incorporelles	4 534 805	535 811	31 954	5 038 662
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>4 633 805</b>	<b>535 811</b>	<b>31 954</b>	<b>5 137 662</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 360 191	19 024		1 379 215
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	552 072	140 349	1 239	691 182
- Matériel de transport		0		0
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 639 455	357 953	114 142	3 883 265
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>5 551 717</b>	<b>517 326</b>	<b>115 382</b>	<b>5 953 662</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 185 522</b>	<b>1 053 137</b>	<b>147 336</b>	<b>11 091 324</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS**

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 460				1 460	
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 460</b>				<b>1 460</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	370 060	299 065			13 970	655 155
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>370 060</i>	<i>299 065</i>			<i>13 970</i>	<i>655 155</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 192 688	410 136			68 590	1 534 234
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 192 688</i>	<i>410 136</i>			<i>68 590</i>	<i>1 534 234</i>
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 562 748</b>	<b>709 201</b>			<b>82 560</b>	<b>2 189 389</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	72 562	5 120				77 682
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>72 562</b>	<b>5 120</b>				<b>77 682</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 636 770</b>	<b>714 321</b>			<b>84 020</b>	<b>2 267 071</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		714 321			82 560	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 460	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

**ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	178 571	178 571		171 633
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>178 571</i>	<i>178 571</i>		<i>171 633</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	85 323	85 323		83 678
Autres créances clients	16 706 112	16 706 112		19 713 285
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	424 828	424 828		254 164
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 382	141 382		96 765
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	948 869	948 869		1 349 208
Autres impôts, taxes et versements assimilés	438 131	438 131		106 420
Divers				
Groupe et associés (2)	19 371 521	19 371 521		15 762 076
Débiteurs divers	3 018	3 018		436 829
<i>Total actif circulant</i>	<i>38 119 184</i>	<i>38 119 184</i>		<i>37 802 427</i>
Charges constatées d'avance	189 417	189 417		149 178
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>38 487 172</b>	<b>38 487 172</b>		<b>38 123 238</b>
(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 ets de crédit					
- à un an maximum	143	143			6 379
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 432	8 432			11 367
Fournisseurs et comptes rattachés	5 038 065	5 038 065			5 304 447
Personnel et comptes rattachés	4 060 813	4 060 813			3 787 503
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 516 659	3 516 659			3 120 229
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 219 204	2 219 204			3 101 742
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	564 476	564 476			606 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	485 957	485 957			42 223
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	423 086	423 086			658 869
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 787 137	1 787 137			1 790 331
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>18 103 972</b>	<b>18 103 972</b>			<b>18 429 643</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					