

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 : 2007 B 25920
Numéro SIREN : 501 447 601
Nom ou dénomination : 2009 Koala Finance - MSN 36742

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2019 sous le numéro de dépôt 56947

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 08-07-2019

N° DE DEPOT : 056947

N° GESTION : 2007B25920

N° SIREN : 501447601

DENOMINATION : 2009 Koala Finance - MSN 36742

ADRESSE : 16 rue de Hanovre 75002 Paris

MILLESIME : 2018

ETATS FINANCIERS

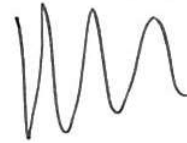
SASU 2009 KOALA FINANCE - MSN

16 rue de Hanovre
75002 PARIS

Exercice clos le 31/12/2018

APE : 6420Z

SIRET : 50144760100011



COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan actif

	31/12/2018 Brut	Amortissements Dépréciations	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similair				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 290 471	31 953 344	1 337 128	5 091 553
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	33 290 471	31 953 344	1 337 128	5 091 553
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	683 789		683 789	683 789
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	558 609		558 609	783 031
Charges constatées d'avance (3)	2 799		2 799	2 799
	1 245 196		1 245 196	1 469 618
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 535 667	31 953 344	2 582 324	6 561 171
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 200 000	3 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 653 242	-2 514 353
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-209 351	-138 889
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	337 408	546 758
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 080 921	5 451 147
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	258	261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 223	41 223
Produits constatés d'avance (1)	122 515	521 782
TOTAL DETTES	2 244 916	6 014 413
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 582 324	6 561 171
(1) Dont à plus d'un an (a)		2 184 789
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 244 916	3 829 623
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2018 France	31/12/2018 Exportations	31/12/2018 Total	31/12/2017 Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1	3 954 967	3 954 968	3 954 968
Chiffre d'affaires net			3 954 968	3 954 968
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			3 954 968	3 954 968
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 121	9 121
Impôts, taxes et versements assimilés			941	710
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 754 425	3 530 749
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			214 357	214 357
Total charges d'exploitation (II)			3 978 844	3 754 937
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-23 876	200 031
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			185 475	338 920
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			185 475	338 920
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-185 475	-338 920
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-209 351	-138 889

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018 Total	31/12/2017 Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 954 968	3 954 968
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 164 318	4 093 857
BENEFICE OU PERTE	-209 351	-138 889
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	185 475	338 920

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 582 323,84 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant une perte de (209 350,55) €

Faits significatifs

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information suivante est communiquée :

L'exercice a une durée de 12 mois du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Compte tenu de la convention d'intégration fiscale avec BNP Paribas SA et de la situation fiscale déficitaire de la société, les crédits d'impôt transmis en période déficitaire à BNPP SA ne sont pas susceptibles, s'ils sont remis en cause, d'appels en paiement à la charge de l'entité.

Règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels sont établis conformément aux règles édictées par le Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect des principes comptables fondamentaux (Prudence, Permanence des méthodes, Indépendances des exercices, Continuités de l'activité).

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des Comptes Annuels.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations corporelles

La société a acquis le 22 avril 2009 un avion pour un montant de 33.290.471 €. L'amortissement pratiqué est un amortissement financier, égal à la quote-part d'amortissement incluse dans le loyer comptabilité au compte de résultat.

L'avion est amorti sur une durée de 10 ans.

2. Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Annexes

3. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Aucunes valeurs mobilières de placement n'ont été acquises ni cédées au cours de l'exercice.

4. Créances

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

5. Sociétés consolidantes

Compte tenu du relèvement des seuils de consolidation du groupe BNP Paribas, l'entité KOALA FINANCE n'est plus dans le périmètre de consolidation du groupe depuis le premier trimestre 2011.

6. Régime fiscal

L'entité KOALA FINANCE fait partie du groupe d'intégration fiscale de BNP Paribas.

Immobilisations

	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
CADRE A			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement (I)			
Autres postes d'immos incorporelles (II)			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. construct			
Installations tech., matériel et outillage indus			
Installations générales, agenc. et aménag. div			
Matériel de transport	33 290 471		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	33 290 471		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalen			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	33 290 471		

Immobilisations

	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
CADRE B				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. géné. agenc., aménag., constr.				
Instal. tech., matériel et outillage industrie				
Instal. générales, agencements et aménag. di				
Matériel de transport			33 290 471	33 290 471
Matériel de bureau et info. mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			33 290 471	33 290 471
Immobilisations financières				
Particip. évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immos financières				
Total IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			33 290 471	33 290 471

Amortissements

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagement				
Install. techniques, matériel et outillage in				
Install. générales, agencements et aménag				
Matériel de transport	28 198 919	3 754 425		31 953 344
Matériel de bureau et informatique , mobi				
Emballages récupérables et divers				
Total III	28 198 919	3 754 425		31 953 344
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	28 198 919	3 754 425		31 953 344

	Dot. diff. de durée	Dot. mode dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mode dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

	Mt. net début d'ex.	Augmentation	Dot ex. aux amort.	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

Etats des créances et des dettes

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	De l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	De l'actif circulant :			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	683 789	683 789	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupes et associés (2)			
	Fournisseurs débiteurs et débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	2 799	2 799	
	Total	686 587	686 587	
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consenties aux associés			

Etats des créances et des dettes

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit : (1)				
	– à 1 an maximum à l'origine	18 646	18 646		
	– à plus de 1 an à l'origine	2 062 275	2 062 275		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	258	258		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	41 223	41 223		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	122 515	122 515		
	Total	2 244 916	2 244 916		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 340 027			
	(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés				

Comptes de régularisations

PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Créances clients et comptes rattachés 41800000 – LOYER A REVECOIR	683 789 683 789	683 789 683 789
Total général	683 789	683 789

CHARGES A PAYER

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit 16884000 – INTERETS COURUS BNPP	18 646 18 646	48 846 48 846
Dettes fiscales et sociales 44860000 – PROVISION CVAE	258 258	261 261
TOTAL GENERAL	18 904	49 107

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Diverses charges d'exploitation 48610000 – CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 799 2 799	2 799 2 799
Total général	2 799	2 799

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Divers produits d'exploitation 48700000 – PCA LOYER	122 515 122 515	521 782 521 782

Comptes de régularisations

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Total général	122 515	521 782

Composition du Capital social

Différentes catégories	Valeur au début d'exercice	nominale en fin d'exercice	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS	10,00	10,00	320 000	0	0	320 000

Variation Capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	3 200 000				3 200 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-2 514 353	-138 889			-2 653 242
Résultat de l'exercice	-138 889	138 889	-209 351		-209 351
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	546 758		-209 351		337 408

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
HYPOTHEQUE	2 062 275
Autres engagements donnés	2 062 275
Total	2 062 275
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements financiers**Engagements reçus**

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
DELEGATION DE POLICE D'ASSURANCE	27 064 974
Autres engagements reçus	27 064 974
Total	27 064 974
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

2009 Koala Finance - MSN 36742
Société par actions simplifiée au capital de 3.200.000 euros
Siège social : 16 rue de Hanovre 75002 PARIS
501 447 601 RCS PARIS

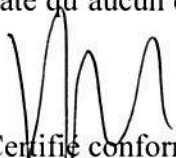
Résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 16 MAI 2019

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la présidence, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 209 350,55 euros décide de l'affecter au compte « report à nouveau » qui passera ainsi de - 2 653 241,90 euros à - 2 862 592,45 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.


Certifié conforme
Le Président.

2009 Koala Finance

Société par actions simplifiée

16, rue de Hanovre

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

2009 Koala Finance

Société par actions simplifiée

16, rue de Hanovre

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société 2009 Koala Finance,

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 2009 Koala Finance 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 29 avril 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Vincent COUSTEL

ETATS FINANCIERS

SASU 2009 KOALA FINANCE - MSN

16 rue de Hanovre

75002 PARIS

Exercice clos le 31/12/2018

APE : 6420Z

SIRET : 50144760100011

Bilan actif

	31/12/2018 Brut	Amortissements Dépréciations	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similai				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 290 471	31 953 344	1 337 128	5 091 553
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	33 290 471	31 953 344	1 337 128	5 091 553
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	683 789		683 789	683 789
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	558 609		558 609	783 031
Charges constatées d'avance (3)	2 799		2 799	2 799
	1 245 196		1 245 196	1 469 618
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 535 667	31 953 344	2 582 324	6 561 171
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 200 000	3 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 653 242	-2 514 353
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-209 351	-138 889
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	337 408	546 758
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 080 921	5 451 147
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	258	261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 223	41 223
Produits constatés d'avance (1)	122 515	521 782
TOTAL DETTES	2 244 916	6 014 413
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 582 324	6 561 171
(1) Dont à plus d'un an (a)		2 184 789
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 244 916	3 829 623
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2018 France	31/12/2018 Exportations	31/12/2018 Total	31/12/2017 Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1	3 954 967	3 954 968	3 954 968
Chiffre d'affaires net			3 954 968	3 954 968
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			3 954 968	3 954 968
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 121	9 121
Impôts, taxes et versements assimilés			941	710
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 754 425	3 530 749
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			214 357	214 357
Total charges d'exploitation (II)			3 978 844	3 754 937
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-23 876	200 031
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			185 475	338 920
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			185 475	338 920
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-185 475	-338 920
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-209 351	-138 889

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018 Total	31/12/2017 Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 954 968	3 954 968
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 164 318	4 093 857
BENEFICE OU PERTE	-209 351	-138 889
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	185 475	338 920

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 582 323,84 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de (209 350,55) €

Faits significatifs

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information suivante est communiquée :

L'exercice a une durée de 12 mois du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Compte tenu de la convention d'intégration fiscale avec BNP Paribas SA et de la situation fiscale déficitaire de la société, les crédits d'impôt transmis en période déficitaire à BNPP SA ne sont pas susceptibles, s'ils sont remis en cause, d'appels en paiement à la charge de l'entité.

Règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels sont établis conformément aux règles édictées par le Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect des principes comptables fondamentaux (Prudence, Permanence des méthodes, Indépendances des exercices, Continuités de l'activité).

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des Comptes Annuels.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations corporelles

La société a acquis le 22 avril 2009 un avion pour un montant de 33.290.471 €. L'amortissement pratiqué est un amortissement financier, égal à la quote-part d'amortissement incluse dans le loyer comptabilité au compte de résultat.

L'avion est amorti sur une durée de 10 ans.

2. Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Annexes

3. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Aucunes valeurs mobilières de placement n'ont été acquises ni cédées au cours de l'exercice.

4. Créances

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

5. Sociétés consolidantes

Compte tenu du relèvement des seuils de consolidation du groupe BNP Paribas, l'entité KOALA FINANCE n'est plus dans le périmètre de consolidation du groupe depuis le premier trimestre 2011.

6. Régime fiscal

L'entité KOALA FINANCE fait partie du groupe d'intégration fiscale de BNP Paribas.

Immobilisations

	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
CADRE A			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement (I)			
Autres postes d'immos incorporelles (II)			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. construct			
Installations tech., matériel et outillage indus			
Installations générales, agenc. et aménag. div			
Matériel de transport	33 290 471		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	33 290 471		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalen			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	33 290 471		

Immobilisations

	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
CADRE B				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. géné. agenc., aménag., constr.				
Instal. tech., matériel et outillage industrie				
Instal. générales, agencemts et aménag. di				
Matériel de transport			33 290 471	33 290 471
Matériel de bureau et info. mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			33 290 471	33 290 471
Immobilisations financières				
Particip. évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immos financières				
Total IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			33 290 471	33 290 471

Amortissements

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagement				
Install. techniques, matériel et outillage in				
Install. générales, agencements et aménag				
Matériel de transport	28 198 919	3 754 425		31 953 344
Matériel de bureau et informatique , mobi				
Emballages récupérables et divers				
Total III	28 198 919	3 754 425		31 953 344
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	28 198 919	3 754 425		31 953 344

	Dot. diff. de durée	Dot. mode dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mode dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+I)							

	Mt. net début d'ex.	Augmentation	Dot ex. aux amort.	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

Etats des créances et des dettes

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	De l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	De l'actif circulant :			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	683 789	683 789	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupes et associés (2)			
	Fournisseurs débiteurs et débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	2 799	2 799	
	Total	686 587	686 587	
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consenties aux associés			

Etats des créances et des dettes

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit : (1)				
	– à 1 an maximum à l'origine	18 646	18 646		
	– à plus de 1 an à l'origine	2 062 275	2 062 275		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	258	258		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	41 223	41 223		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	122 515	122 515		
	Total	2 244 916	2 244 916		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 340 027			
	(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés				

Comptes de régularisations

PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Créances clients et comptes rattachés 41800000 – LOYER A RECEVOIR	683 789 683 789	683 789 683 789
Total général	683 789	683 789

CHARGES A PAYER

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit 16884000 – INTERETS COURUS BNPP	18 646 18 646	48 846 48 846
Dettes fiscales et sociales 44860000 – PROVISION CVAE	258 258	261 261
TOTAL GENERAL	18 904	49 107

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Diverses charges d'exploitation 48610000 – CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 799 2 799	2 799 2 799
Total général	2 799	2 799

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Divers produits d'exploitation 48700000 – PCA LOYER	122 515 122 515	521 782 521 782

Comptes de régularisations

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Total général	122 515	521 782

Composition du Capital social

Différentes catégories	Valeur au début d'exercice	nominale en fin d'exercice	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS	10,00	10,00	320 000	0	0	320 000

Variation Capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	3 200 000				3 200 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-2 514 353	-138 889			-2 653 242
Résultat de l'exercice	-138 889	138 889	-209 351		-209 351
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	546 758		-209 351		337 408

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
HYPOTHEQUE	2 062 275
Autres engagements donnés	2 062 275
Total	2 062 275
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements financiers**Engagements reçus**

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
DELEGATION DE POLICE D'ASSURANCE	27 064 974
Autres engagements reçus	27 064 974
Total	27 064 974
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	