



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 : 2008 B 06807

Numéro SIREN : 503 182 073

Nom ou dénomination : Aaxen

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2017 sous le numéro de dépôt 40101

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 20-06-2017

N° DE DEPOT : 040101

N° GESTION : 2008B06807

N° SIREN : 503182073

DENOMINATION : Aaxen

ADRESSE : 20 avenue Franklin Roosevelt 75008 Paris

MILLESIME : 2013

SOREGEC SA
33 avenue de la République
75011 PARIS

C.C. AUDIT SARL
17 avenue d'Italie
75013 PARIS

**Membres de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris**

ALKOS DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 191 836 euros

*Siège social : 62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS*

503 182 073 RCS PARIS

*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
statuant sur les comptes de l'exercice clos le
31 DECEMBRE 2013

*

**RAPPORT des COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALKOS DEVELOPPEMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé pages 17 et 18 paragraphe « emprunt obligataire » relatif à la provision pour risque de non conversion des obligations.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base : importance relative, continuité de l'exploitation et permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

RN

W J

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 20 mars 2014

Les commissaires aux comptes

SOREGEC SA

C.C. AUDIT SARL

Jean-François LETORT

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Hervé POUBEAU

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a large, circular loop at the top and several sweeping strokes below.

Karim MALOU

A stylized, handwritten signature in black ink, with a prominent vertical stroke on the left and a series of horizontal and diagonal strokes on the right.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2050 - ACD GROUPE
Février 2014 - 136 014

Désignation de l'entreprise : SAS ALKOS DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 62 rue de la Chaussée d'Antin		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 5 0 3 1 8 2 0 7 3 0 0 0 3 4		Néant ☐ *	
		Exercice N, clos le 31/12/2013	N-1 31/12/2012
		Bout 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AP
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	LA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2002

Kr W J

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2051 - ACD-GROUPE
Février 2014 - 136 015

RENOVOIS

Désignation de l'entreprise		SAS ALKOS DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2 191 836)	DA	2 191 836	2 191 836	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 462 831	1 462 831	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants ☐ FJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(567 835)	(1 045 304)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(938 825)	477 468	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	12 997	8 732	
	TOTAL (I)	DI	2 161 003	3 095 564	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 285 603	43 618	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1 285 603	43 618	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	5 172 519	4 834 130	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	862 241	1 290 743	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 183 805	897 321	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	188 441	140 579	
	Dettes fiscales et sociales	DY	533 325	419 351	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	41		
Compte régular.	EB				
	TOTAL (IV)	EC	7 940 372	7 582 123	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 386 979	10 721 305	
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	ID			
	Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 339 282	1 890 851	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 928	1 782	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

K_n H J

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Février 2014 - 136 016

N° 2052 - ACD-GROUPE

Désignation de l'entreprise : SAS ALKOS DEVELOPPEMENT		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG	2 469 571	FII		FI	2 469 571	2 189 406	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 469 571	FK		FL	2 469 571	2 189 406	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	32 698	32 250	
	Autres produits (I) (11)					FQ	1 233	3 108	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 503 502	2 224 764
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					TS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	724 526	730 171	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	57 975	48 187	
	Salaires et traitements *					FY	740 276	609 029	
	Charges sociales (10)					FZ	324 108	266 657	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	5 009	5 009
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 042	1 492	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 857 936	1 660 546	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	645 566	564 218	
résultats en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	17 488	460 249	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 628	7 400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	15		
	Différences positives de change					GN	1	64	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	23 131	467 713	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 242 000	15	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	544 014	538 798	
	Différences négatives de change					GS	105	101	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 786 119	538 914	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 762 988)	(71 201)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 117 422)	493 017	

Kn W J

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2053 - ACD - GROUPE
Février 2014 - 136 017

N° 2053 - ACD - GROUPE

Désignation de l'entreprise SAS ALKOS DEVELOPPEMENT				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	65 120		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	289		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	65 409		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	239	120	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 554	4 888	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 793	5 007	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	60 616	(5 007)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(117 981)	10 541	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 592 043	2 692 477	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 530 868	2 215 008	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(938 825)	477 468	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIY			
		IG	1 198	3 105	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	21 587	25 905	
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	4 535	1 489	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	23 020	467 457	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	4 664	7 097	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	32 698	32 250	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 500		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires		4 554		289	
Amendes & pénalités		239			
Remboursement IS				65 120	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
Ajustement des provisions N-1		4 535		1 198	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Un m J

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 386 979 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **2 592 043 euros**
et un total de **charges** de **3 530 868 euros**
dégageant ainsi un **résultat** de **-938 825 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**. Il a une durée de **12 mois** (l'exercice précédent avait une durée de **12 mois**).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Plan Comptable Général. La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs de l'exercice

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) :

En tant que société mère d'un groupe fiscalement intégré, la SAS ALKOS DÉVELOPPEMENT a bénéficié d'une avance de trésorerie d'un montant de 266 k€ de la part d'OSEO au titre du préfinancement du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé par chacune des filiales du groupe. La créance en germe évaluée à 313 k€ a ainsi été cédée à OSEO. Au 31 décembre 2013, la créance définitive de CICE, pour les trois sociétés bénéficiaires, représente une somme de 316 k€.

Emprunt obligataire :

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions signé par la société ALKOS DEVELOPPEMENT prévoit à l'article 2.9, une prime de non conversion y compris dans le cas d'un remboursement anticipé de l'emprunt.

Conformément aux règles comptables, lors de l'émission de l'emprunt en mars 2008 cette prime dont le versement n'était qu'éventuel n'a pas été comptabilisée.

K n

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au 31 décembre 2013, une provision pour risques financiers a été constituée pour tenir compte de la probabilité d'une non conversion des obligations en actions. Le montant provisionné s'élève à 1 242 k€ et a été calculé en retenant l'hypothèse d'un remboursement anticipé au 28 février 2014.

* * * *

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation estimée des biens selon les indications ci-dessous :

- | | |
|----------------------|-----------|
| - Logiciels | 10 ans |
| - Matériel de bureau | 1 à 5 ans |

Les écarts avec les amortissements déductibles fiscalement sont comptabilisés en résultat exceptionnel (amortissements dérogatoires).

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

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient et sont déduits linéairement sur 5 ans par voie d'amortissements dérogatoires.

Une provision pour dépréciation des titres est calculée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure au prix d'acquisition ou à la valeur d'apport.

Vn 15

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Comptes financiers

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont inscrites pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur valeur d'entrée et font éventuellement l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque le cours à la date d'inventaire est inférieur à cette valeur d'entrée. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées, mais sont réintégrées dans le résultat fiscal.

Résultat courant / Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend, le cas échéant, les plus ou moins values de cession d'éléments d'actifs, les amortissements comptabilisés en application de la réglementation fiscale (amortissements dérogatoires), les charges et produits liés aux litiges ou aux sinistres d'une ampleur particulière et les subventions d'investissements ainsi que les amendes, pénalités et rappels ou restitutions d'impôts ou de cotisations.

Les autres éléments tels que les ajustements des charges à payer des exercices précédents sont comptabilisés en résultat courant même s'ils concernent des exercices antérieurs.

Les produits exceptionnels de l'exercice enregistrent une somme de 65 k€ correspondant à une dette sur le Trésor Public prescrite.

Handwritten signature and initials

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres éléments d'information

Fiscalité :

Depuis le 1er janvier 2009, SAS ALKOS DÉVELOPPEMENT s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe qu'elle forme avec ses filiales, les sociétés ALKOS COSMÉTIQUES, INTER COSMÉTIQUES et SAGAL. La convention d'intégration fiscale stipule que chaque société filiale continuera de calculer et comptabiliser son impôt sur les bénéfices comme en l'absence d'intégration.

Social :

La société ALKOS DÉVELOPPEMENT applique à son personnel la Convention Collective des Industries Chimiques. Il n'a pas été constitué de provision pour les indemnités de départ à la retraite.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF (Droit Individuel à la Formation) représentent, au 31/12/2013, 499 heures (aucune demande n'ayant été formulée à ce titre).

A la suite d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2008 à 2010, la société ALKOS DÉVELOPPEMENT a reçu, courant 2011, un rappel de cotisations qu'elle a contesté. La provision antérieurement constituée, dont le montant s'élève à 44 k€, a été maintenue cette année dans l'attente d'une décision du Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale.

Km J

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	42 697				42 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 697				42 697
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	3 697		1		3 698
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 697		1		3 698
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	9 926 808		472 488	421 245	9 978 050
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	60				60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 926 868		472 488	421 245	9 978 110
TOTAL		9 973 262		472 489	421 245	10 024 506

Km H 5

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 253	4 270		11 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 253	4 270		11 522
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 484	740		2 223
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 484	740		2 223
TOTAL		8 736	5 009		13 746

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	4 270						4 270
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	4 270						4 270
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	284			289			(5)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	284			289			(5)
Prais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	4 554			289			4 265
TOTAL GENERAL NON VENTILE			4 554			289	4 265

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 732	4 554	289	12 997
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 732	4 554	289	12 997
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	43 603			43 603
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	15		15	
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		1 242 000		1 242 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 618	1 242 000	15	1 285 603
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 550 050			1 550 050
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 550 050			1 550 050
TOTAL GENERAL		1 602 400	1 246 554	304	2 848 650

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 242 000
4 55415
289

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

KHN

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	837 161	837 161	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60		60
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 280 130	1 280 130	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 850	2 850	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 003	2 003	
	Impôts sur les bénéfices	1 035 875	566 985	468 890
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 396	17 396	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	50 230	50 230	
	Groupe et associés (2)	261 532	261 532	
	Débiteurs divers	53	53	
	Charges constatées d'avances	85 214	85 214	
	TOTAL DES CREANCES	3 572 503	3 103 553	468 950
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	5 172 519		5 172 519	
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 928	2 928		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	859 313	430 741	428 571	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	188 441	188 441		
	Personnel et comptes rattachés	230 172	230 172		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 868	194 868		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 058	85 058		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 228	23 228		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 183 805	1 183 805		
	Autres dettes	41	41		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 940 372	2 339 282	5 601 090	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		317 061			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		428 571			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Kne D

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	NATIXIS SECURITE	5 312	5 683

Vn
fp J

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Produits à recevoir		251 787
Créances rattachées à des participations		17 488
<i>Intérêts cour./créance rattachée</i>	<i>17 488</i>	
Autres créances clients		176 482
<i>Clients Factures à établir IC</i>	<i>91 828</i>	
<i>Clients Factures à établir SG</i>	<i>15 076</i>	
<i>Clients Factures à établir AC</i>	<i>69 577</i>	
Autres créances Pdt à rec.		57 818
<i>RRR & autres avoirs à recevoir</i>	<i>53</i>	
<i>Organis.soc. - pds à recevoir</i>	<i>2 093</i>	
<i>Etat - produits à recevoir</i>	<i>50 230</i>	
<i>Intérêts courus C/C - IC</i>	<i>3 907</i>	
<i>Intérêts courus C/C - SG</i>	<i>1 625</i>	

K n m J n

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Charges à payer		765 635
Emprunts obligataires convertibles		338 389
<i>Int. courus s'empr. obligataire</i>	<i>338 389</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 098
<i>Int. courus s'empr. bancaires</i>	<i>2 170</i>	
<i>Intérêts et frais à payer</i>	<i>2 928</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 181
<i>Fournisseurs fact. non parven.</i>	<i>78 181</i>	
Dettes fiscales et sociales		343 926
<i>Dettes provis. pour CP & RTT</i>	<i>66 144</i>	
<i>Frais déplacements à payer</i>	<i>9 484</i>	
<i>Bonus à payer</i>	<i>154 544</i>	
<i>Charges soc. prov. / CP & RTT</i>	<i>30 705</i>	
<i>Org. sociaux - chg à payer</i>	<i>4 308</i>	
<i>Charges soc. prov. / bonus</i>	<i>65 277</i>	
<i>Charges soc. prov. / A.N.</i>	<i>296</i>	
<i>Charges fisc. prov. / CP & RTT</i>	<i>814</i>	
<i>Etat autres charges à payer</i>	<i>10 244</i>	
<i>Charges fisc. prov. / bonus</i>	<i>1 901</i>	
<i>Charges fisc. prov. / A.N.</i>	<i>6</i>	
Autres dettes		41
<i>Clients Avoirs à établir</i>	<i>41</i>	

Kor H R

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				85 214
Assurances			32 530	
Loyers et charges locatives			15 142	
Cotisations et abonnements			71	
Publicité			21 545	
Entretien & maintenance			13 493	
Voyages et déplacements			2 432	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				85 214

k n R

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 191 836,00	1,0000	2 191 836,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 191 836,00	1,0000	2 191 836,00

K n H J

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2012	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2013
Capital social	2 191 836				2 191 836
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 462 831				1 462 831
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 045 304)	477 468			(567 835)
Résultat de l'exercice	477 468	(477 468)		(938 825)	(938 825)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	8 732			4 265	12 997
TOTAL	3 095 564			(934 560)	2 161 003

Date de l'assemblée générale: 19/06/2013

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 095 564

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 095 564

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (934 560)

Km H J

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des produits exceptionnels		65 409
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Autres prod. except. gest.</i>	65 120	65 120
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Rep. Amort. dérogatoires</i>	289	289
Total des charges exceptionnelles		4 793
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Pénalités & amendes</i>	239	239
Dotations exceptionnelles aux amortissements <i>Dotations dérogatoires</i>	4 554	4 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL		60 616

ANNEXE - Elément 11

Impôts différés ou latents

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Actif N-1

Passif N-1

Augmentations

Diminutions

Actif N

Passif N

DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS

1. Provisions réglementées

Provision pour hausse des prix

Provision pour fluctuation des cours

Provision pour investissement

Amortissements dérogatoires

Autres provisions réglementées

8 732

4 554

289

12 997

2. Subventions d'investissement

3. Charges non déd. temporairement

Provision congés payés ancien régime

Participation des salariés

Provision pour retraites

Prov. pertes à terminaison ou stocks

Autres charges à payer

2 901

4 508

2 901

4 508

4. Prods. non taxables temporairement

Plus-values à court terme étalées

Plus-values de fusion

Plus-values à long terme différées

5. Eléments taxés non comptabilisés

Plus-values latentes sur OPCVM

Quote-part résultat Stés transparentes

Charges différées ou étalées

Ecart de conversion Passif

Autres éléments

365

371

365

371

TOTAL

3 266

8 732

9 433

3 555

4 879

12 997

ELEMENTS A IMPUTER

Déficits reportables fiscalement

Amortissements différés

Moins-values à long terme

Autres éléments

36 923

36 923

ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE

Plus-values fusion sur non amortiss.

Réserve de profits de construction

Autres éléments

K. H. B.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Remboursements actions de formations	1 353
Avantages en nature	30 000
Remboursement de salaires	1 345
TOTAL	32 698

K. R.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	6	

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2013
VALEUR D'ORIGINE					126 620	126 620
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				69 916	69 916
	Dotation exercice				25 324	25 324
	TOTAL				95 240	95 240
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				93 544	93 544
	Redevances Exercice				28 858	28 858
	TOTAL				122 402	122 402
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				7 271	7 271
	entre 1 et 5 ans				10 301	10 301
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				17 572	17 572
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 223	3 223
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 223	3 223
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					28 858	28 858

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros		31/12/2013	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations			7 590 840	
Créances rattachées à des participations			837 161	
Prêts et autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés			1 280 130	
Autres créances			261 532	
Capital souscrit appelé, non versé				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			1 183 804	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			11 166	25 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits financiers				
Produits de participations			17 488	
Autres produits financiers			5 532	
Charges financières				
Charges financières				4 664

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Nantissement de 100 % des actions INTER COSMETIQUES, SAGAI, et ALKOS COSMETIQUES en garantie de deux emprunts souscrits auprès la BSD et de la BPVF (capital restant dû au 31.12.13 = 857 142 €)			3 000 000	
Cautions au profit de la BPVF (emprunts souscrits par INTER COSMETIQUES) (le capital restant dû au 31.12.13 par la filiale s'élève à 499 183 €)			1 050 000	
			4 050 000	
Engagements de crédit-bail				
Engagements de crédit-bail mobilier			20 795	
			20 795	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Selon étude réalisée sur la base des hypothèses suivantes : départ volontaire dès que le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein, taux d'actualisation de 2,61 %, taux de rotation du personnel de 10 % et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5 %.			14 618	
			14 618	
Autres engagements				
Cession de créance en germe (Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi) (préfinancement obtenu = 266 000 €)			313 000	
Prime de non conversion de l'emprunt obligataire dans l'hypothèse d'un remboursement à l'échéance du contrat (28.03.2015) (provision pour risque de non conversion constituée au 31.12.2013 = 1 242 000€)			1 750 000	
			2 063 000	
Total des engagements financiers (1)			6 148 413	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

K. H. J.

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2013
Emprunt	Nantissement des titres de participation	BANQUE POPULAIRE	1 500 000	428 571
Emprunt	Nantissement des titres de participation	SCALBERT DUPONT	1 500 000	428 571
		TOTAL	3 000 000	857 142

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2013

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS INTER COSMETIQUES	86 224	1 825 812	100,00	4 039 899	4 039 899
SAS ALKOS COSMETIQUES	1 600 000	1 831 938	100,00	962 000	962 000
SAS SAGAL	533 571	(197 857)	100,00	4 138 991	2 588 941
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS INTER COSMETIQUES	136 000	1 050 000	27 025 233	800 843	
SAS ALKOS COSMETIQUES	819 673		12 396 788	1 008 808	
SAS SAGAL	120 000		4 178 868	162 735	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

K7 m J

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(Décret N° 67-236 du 23 mars 1967)

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
CAPITAUX en fin d'exercice	Capital social	1 461 836	1 461 836	2 191 836	2 191 836	2 191 836
	Nombre d'actions ordinaires	1 461 836	1 461 836	2 191 836	2 191 836	2 191 836
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote	0	0	0	0	0
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation	825 230	825 230	825 230	825 230	825 230
	- Par droit de souscription	0	0	0	0	0
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 009 431	1 883 986	2 103 473	2 189 406	2 469 571
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	(260 406)	(203 725)	(36 574)	497 921	194 453
	Impôts sur les bénéfices	0	0	(49 781)	10 541	(117 981)
	Participation des salariés	0	0	0	0	0
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	(179 709)	(203 926)	(37 767)	477 468	(938 825)
	Résultat distribué (1)	0	0	0	0	0
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	(0,18)	(0,14)	0,01	0,22	0,14
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	(0,12)	(0,14)	(0,02)	0,22	(0,43)
	Dividende attribué (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	6	5	6	6	6
	Montant de la masse salariale	525 885	513 178	644 626	609 029	740 276
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	213 858	219 261	282 028	266 657	324 108

(1) mis en paiement (ou proposé pour N)

Krn m ju

"ALKOS DEVELOPPEMENT"

Société par actions simplifiée au capital de 7.500.000 €

**Siège social : PARIS (75009)
62, rue de la Chaussée d'Antin**

503 182 073 RCS PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUIN 2014**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de 938.825 € au poste « Report à Nouveau ».

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le président

Monsieur Dominique VAUTIER

