



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 40128

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 20-06-2017

N° DE DEPOT : 040128

N° GESTION : 2008B06807

N° SIREN : 503182073

DENOMINATION : Aaxen

ADRESSE : 20 avenue Franklin Roosevelt 75008 Paris

MILLESIME : 2015

AAXEN

Société par Actions Simplifiée

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

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

SCOREX
10, rue Lauriston
75116 PARIS

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

AAXEN

Société par Actions Simplifiée au Capital de 7 500 000 €

Siège social : 20, avenue Franklin D. Roosevelt

75008 PARIS

503 182 073 RCS PARIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

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 2015, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de la société par actions simplifiée AAXEN tels qu'ils sont joints au présent rapport, faisant ressortir un total de bilan de 32 921 704 €, un total de produits de 8 131 906 € et un bénéfice net de 3 083 140 € ;
- . la justification de nos appréciations ;
- . les vérifications et les 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, 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

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.

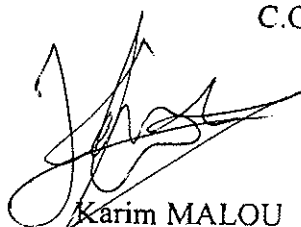
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 juin 2016.

Les Commissaires aux Comptes,

C.C. AUDIT

SCOREX



Karim MALOU



Hervé POUBEAU



Jean-Michel BROSSARD

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	70 612	26 091	44 521	977 250
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	331 873		331 873	122 450
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 524	6 583	19 941	16 310
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	27 443 691	1 550 050	25 893 641	25 893 641
	Créances rattachées à des participations				22 542
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 050		28 050	27 990
TOTAL (II)		27 900 749	1 582 724	26 318 025	27 060 182
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 312		7 312	30 816
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 066 449		1 066 449	1 443 650
	Autres créances	4 896 173		4 896 173	2 959 456
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 312		5 312	5 312
	DISPONIBILITES	512 146		512 146	1 840 308
	Charges constatées d'avance	115 967		115 967	66 336
	TOTAL (III)	6 603 359		6 603 359	6 345 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	320		320	
TOTAL ACTIF (I à VI)		34 504 428	1 582 724	32 921 704	33 406 061

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

22 542

545 472

1 116 775

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 500 000	7 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 502 831	1 502 831
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 453 674)	(1 506 660)
	Résultat de l'exercice	3 083 140	(947 014)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	225 081	102 563
	Total des capitaux propres	9 857 378	6 651 719
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 699 103	687 151
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 699 103	687 151
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	8 642 400	8 550 421
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 534 665	10 539 653
	Emprunts et dettes financières divers	1 129 191	3 001 743
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 790	264 586
	Dettes fiscales et sociales	669 177	710 788
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 000 000
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	21 365 223	26 067 191
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 921 704	33 406 061
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 083 140,24	(947 014,09)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 055 223	8 757 191
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 336	10 142

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2015	31/12/2014
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 871 694		2 871 694	2 212 129
	Montant net du chiffre d'affaires	2 871 694		2 871 694	2 212 129
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			42 655	33 906
	Autres produits			147 133	312 350
	Total des produits d'exploitation (1)			3 061 482	2 558 385
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			188	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 320 648	1 281 975
	Impôts, taxes et versements assimilés			52 410	40 410
	Salaires et traitements			1 066 707	815 701
	Charges sociales du personnel			487 024	361 112
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			34 780	71 683
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			1 000	
	Autres charges			39 934	32 203
	Total des charges d'exploitation (2)			3 002 691	2 603 083
RESULTAT D'EXPLOITATION				58 791	(44 698)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2015	31/12/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 791	(44 698)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	4 100 000	22 542
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	57 037	37 288
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 242 000
	Différences positives de change	269	5
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 157 306	1 301 835
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 010 952	643 548
	Intérêts et charges assimilées (4)	744 155	2 028 691
	Différences négatives de change		515
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 755 107	2 672 754
RESULTAT FINANCIER		2 402 199	(1 370 920)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 460 990	(1 415 618)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	912 466	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	652	739
	Total des produits exceptionnels	913 118	739
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	386	369
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	912 466 123 170	90 306
	Total des charges exceptionnelles	1 036 022	90 675
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(122 904)	(89 935)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(745 054)	(558 539)
TOTAL DES PRODUITS		8 131 906	3 860 959
TOTAL DES CHARGES		5 048 766	4 807 973
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 083 140	(947 014)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 276	9 155
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		600	400
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 156 969	59 548
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		202 843	197 648

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

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	32 921 704 euros
Le compte de résultat présente un total de produits de	8 131 906 euros
et un total de charges de	5 048 766 euros
dégageant ainsi un résultat de	3 083 140 euros

L'exercice considéré débute le 01/01/2015 et finit le 31/12/2015. 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.

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
- Brevets	10 ans
- Matériel de bureau	1 à 5 ans

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

A effet du 1er avril 2015, la société AAXEN a cédé à sa filiale COSMOGEN, pour leur valeur nette comptable, les brevets et marques acquis l'an dernier et utilisés par cette dernière.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Au cours de l'exercice 2015, le montant des dividendes distribués par les filiales s'est élevé à 4 100 k€. En 2014, aucun produit financier n'avait été comptabilisé à ce titre.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Autres éléments d'information

Fiscalité :

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2009, la SAS AAXEN s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe fiscal qu'elle forme avec les sociétés ALKOS COSMÉTIQUES, INTER COSMÉTIQUES et SAGAL. La société COSMOGEN a été intégrée à compter du 1er janvier 2015.

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.

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

En tant que société mère d'un groupe fiscalement intégré, la SAS AAXEN a bénéficié en 2013 d'une avance de trésorerie d'un montant de 266 k€ de la part d'OSEO au titre du préfinancement du 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, représentait une somme de 316 k€. Pour 2014 et 2015, le CICE du groupe n'a pas fait l'objet d'une demande de préfinancement.

Les comptes de la société AAXEN, au 31 décembre 2015, intègrent une provision de crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi pour un montant de 0.5 k€ comptabilisé en diminution des charges sociales et calculé en fonction des salaires bruts versés au cours de l'année civile 2015.

Crédit d'impôt recherche

Pour la première fois cette année, la société AAXEN va effectuer une demande de crédit d'impôt recherche pour un montant de 33 k€. Le total des dépenses de recherche comptabilisées dans les charges de l'exercice et ayant servi de base au calcul du crédit d'impôt représente une somme de 112 k€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Contrôle fiscal

Un avis de vérification de la comptabilité des exercices 2013 et 2014 est parvenu à la société fin décembre 2015. Les opérations de contrôles se dérouleront en 2016.

Social :

La société AAXEN 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.

A la suite d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2008 à 2010, la société ALKOS DÉVELOPPEMENT (devenue AAXEN) a reçu un rappel de cotisations qu'elle a contesté. La provision antérieurement constituée, dont le montant s'élève à 44 k€, a été maintenue dans l'attente d'un jugement définitif.

Emprunt obligataire :

Le contrat d'émission d'obligations convertibles en actions signé le 11 avril 2014 prévoit en son article 2.7. une prime de non conversion.

Les bases de la conversion ayant été fixées, la prime n'est pas comptabilisée en tant que dette.

Toutefois, pour faire face au risque de remboursement, une provision a été constituée pour un montant total cumulé au 31 décembre 2015 de 1 654 k€ (la dotation de l'année s'élève à 1 011 k€). Cette provision est calculée en prenant pour hypothèse un remboursement à la clôture de chaque exercice.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 181 885		220 600		1 000 000	402 485
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 181 885		220 600		1 000 000	402 485
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 323					13 323
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 230		6 971			13 201
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 553		6 971			26 524
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	27 466 233				22 542	27 443 691
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 990		60			28 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 494 223		60		22 542	27 471 741
TOTAL		28 695 661		227 631		1 022 542	27 900 749

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	82 185	31 440	87 534	26 091
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 185	31 440	87 534	26 091
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	160	1 454		1 614
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 083	1 886		4 969
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 243	3 340		6 583	
TOTAL		85 428	34 780	87 534	32 674

	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	578			652			(74)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	578			652			(74)
Frais d'acquisition de titres de participation	118 322						118 322
TOTAL	123 170			652			122 518
TOTAL GENERAL NON VENTILE			123 170			652	122 518

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	102 563	123 170	652	225 081
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	102 563	123 170	652	225 081
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	43 603	1 000		44 603
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		320		320
	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	643 548	1 010 632		1 654 180
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	687 151	1 011 952		1 699 103
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		2 339 764	1 135 122	652	3 474 234

Dont dotations
et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 000
1 010 952
123 170
652

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 050		28 050
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 066 449	1 066 449	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 000	7 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 214 716	1 669 244	545 472
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 815	36 815	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	9 463	9 463	
	Groupe et associés (2)	2 628 180	2 628 180	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	115 967	115 967	
TOTAL DES CREANCES		6 106 639	5 533 117	573 522
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	8 642 400	332 400		8 310 000
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	10 336	10 336		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 524 329	1 524 329	6 000 000	3 000 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	389 790	389 790		
	Personnel et comptes rattachés	242 331	242 331		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	275 665	275 665		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	122 409	122 409		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 771	28 771		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 129 191	1 129 191		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		21 365 223	4 055 223	6 000 000	11 310 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 500 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	NATIXIS SECURITE	5 312	5 692

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Total des Produits à recevoir		566 144
Autres créances clients		508 726
<i>Clients Factures à établir IC</i>	334 214	
<i>Clients Factures à établir SG</i>	52 410	
<i>Clients Factures à établir COS</i>	69 793	
<i>Clients Factures à établir AC</i>	52 309	
Autres créances Pdts à rec.		57 418
<i>Etat - produits à recevoir</i>	9 463	
<i>Intérêts courus C/C - IC</i>	28 881	
<i>Intérêts courus C/C - SG</i>	108	
<i>Intérêts courus C/C - AC</i>	18 967	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Total des Charges à payer		834 583
Emprunts obligataires convertibles		332 400
<i>Int. courus s/empr. obligataire</i>	332 400	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 665
<i>Int. courus s/empr. bancaires</i>	24 329	
<i>Intérêts et frais à payer</i>	10 336	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		103 620
<i>Fournisseurs fact.non parven.</i>	103 620	
Dettes fiscales et sociales		363 898
<i>Dettes provis. pour CP & RTT</i>	95 638	
<i>Frais déplacements à payer</i>	11 664	
<i>Bonus à payer</i>	135 029	
<i>Charges soc. prov./ CP & RTT</i>	44 786	
<i>Charges soc. prov./ bonus</i>	60 524	
<i>Charges soc. prov./ A.N.</i>	1 193	
<i>Charges fisc. prov./ CP & RTT</i>	1 176	
<i>Etat autres charges à payer</i>	12 196	
<i>Charges fisc. prov. / bonus</i>	1 661	
<i>Charges fisc. prov. / A.N.</i>	31	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			115 967
Salons Professionnels		30 340	
Assurances		59 446	
Loyers et charges locatives		453	
Cotisations et abonnements		519	
Publicité		11 797	
Entretien & maintenance		920	
Voyages et déplacements		4 456	
Honoraires		7 500	
Téléphonie		518	
Electricité		17	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			115 967

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 500 000,00	1,0000	7 500 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		7 500 000,00	1,0000	7 500 000,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2014	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2015
Capital social	7 500 000				7 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 502 831				1 502 831
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 506 660)	(947 014)			(2 453 674)
Résultat de l'exercice	(947 014)	947 014		3 083 140	3 083 140
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	102 563			122 518	225 081
TOTAL	6 651 719			3 205 658	9 857 378

Date de l'assemblée générale 16/06/2015

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 651 719

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 651 719

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 3 205 658

Informations sur les Bons de Souscription d'Actions (BSA) émis selon décision des associés en date du 11 avril 2014

Nombre de bons = 400 000

Prix d'émission unitaire = 0.10 € soit un total de 40 000 €

Chaque bon donne le droit de souscrire à une action de 1€ de valeur nominale pour un prix de souscription de 1 € l'action

Période d'exercice : les BSA sont exerçables concomitamment à la cession totale des titres de la société AAXEN et avant le 30 juin 2024.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Total des produits exceptionnels		913 118
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Prod.cessions immob.inc.</i>	912 466	912 466
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Rep.Amort.dérogatoires</i>	652	652
Total des charges exceptionnelles		1 036 022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Pénalités & amendes</i>	386	386
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Val.nette cptab.immob.incorp.</i>	912 466	912 466
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dotations amort.dérogatoires</i>	123 170	123 170
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(122 904)

ANNEXE - Elément 11

Impôts différés ou latents

Etat exprimé en euros

31/12/2015

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

102 563

123 170

652

225 081

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

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

378

380

378

380

TOTAL

378

102 563

123 550

1 030

380

225 081

ELEMENTS A IMPUTER

Déficits reportables fiscalement

Amortissements différés

Moins-values à long terme

Autres éléments

ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE

Plus-values fusion sur non amortiss.

Réserve de profits de construction

Autres éléments

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Remboursements actions de formations Avantages en nature		42 655
TOTAL		42 655

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits financiers				
Produits de participations				
Autres produits financiers				
Charges financières				
Charges financières				
Autres éléments				
Redevances brevets				

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Nantissement de 100 % des actions INTER COSMETIQUES, SAGAL, ALKOS COSMETIQUES et COSMOGEN en garantie du remboursement de l'emprunt souscrit en 2014 auprès de la BPVF.			12 000 000	
Capital restant dû au 31.12.15 = 10 500 000 €			12 000 000	
Engagements de crédit-hail				
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 %, taux de rotation du personnel de 10 % et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5 %.			27 179	
			27 179	
Autres engagements				
Cession de créance en germe du CICE 2013 (préfinancement obtenu = 266 k€)			313 000	
Contrats d'achats de 1 732 635 USD à échéances 06/2016 et 12/2016			1 578 688	
Prime de non conversion de l'emprunt obligataire dans l'hypothèse d'un remboursement à l'échéance du contrat (31.12.2024)			21 194 848	
(provision pour risque de non conversion constituée au 31.12.2015 = 1 654 180 €)			23 086 536	
Total des engagements financiers (1)			35 113 715	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2015
Emprunt	Nantissement des titres de participation	BANQUE POPULAIRE	12 000 000	10 500 000
		TOTAL	12 000 000	10 500 000

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Etat exprimé en euros		31/12/2015		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	3 485 265	100,00	4 039 899	4 039 899
SAS ALKOS COSMETIQUES				1 600 000	3 342 896	100,00	962 000	962 000
SAS SAGAL				533 571	156 841	100,00	4 138 991	2 588 941
SAS COSMOGEN				450 000	4 618 630	100,00	16 134 150	16 134 150
COSMOGEN INC				716	(305 969)	100,00	103 269	103 269
SIMAX INTERNATIONAL LTD				9	675 792	100,00	2 065 382	2 065 382
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SAS INTER COSMETIQUES				1 304 368		31 413 120	1 438 143	400 000
SAS ALKOS COSMETIQUES				1 140 537		15 172 522	1 279 606	2 200 000
SAS SAGAL						4 790 732	154 019	
SAS COSMOGEN				135 319		25 742 181	1 995 234	1 500 000
COSMOGEN INC						290 525	(47 069)	
SIMAX INTERNATIONAL LTD						992 010	14 111	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux								
				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises		françaises		étrangères
				étrangères		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								

"AAXEN"

Société par actions simplifiée au capital de 7.500.000 €

**Siège social : PARIS (75008)
20, avenue Franklin Roosevelt**

503 182 073 RCS PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 21 JUIN 2016**

AFFECTATION DES RESULTATS

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 083 140 €, de la manière suivante :

- Au poste "Report à Nouveau", la somme de 2 453 674,00 €
Pour apurement total des dettes antérieures,
- Au poste "Réserve Légale", la somme de 31 473,30 €
Soit 5 % du bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures
- Au poste "Autres Réserves", le solde ; soit la somme de 597 992,70 €

Total : 3 083 140,00 €

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*.....

Votes pour : ..*7.500.000*.....

Votes contre :*0*.....

Abstentions :*0*.....

*
*

*

*

N
CERTIFIÉ CONFORME