

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 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 4451

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-01-2021

N° DE DEPOT : 004451

N° GESTION : 2008B06807

N° SIREN : 503182073

DENOMINATION : Aaxen

ADRESSE : 39 rue de la Gare de Reuilly 75012 Paris

MILLESIME : 2019

SAS AAXEN

Société par actions simplifiée au capital de 10 418 410 euros

20 Avenue Franklin Roosevelt

75008 PARIS 8^{EM} E

503 182 073 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

SAS AAXEN

20 Avenue Franklin Roosevelt

75008 PARIS 8EME

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

----- B I L A N -----	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Détail de l'Actif	4
Détail du Passif	6
----- R E S U L T A T -----	8
Compte de Résultat 1/2	9
Compte de Résultat 2/2	10
Détail du Compte de Résultat	11
Détermination du Résultat Fiscal	15
----- A N N E X E -----	16
Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions	23
Créances et Dettes	24
Produits à recevoir	25
Charges à payer	26
Charges constatées d'avance	27
Capital social	28
Variations des capitaux propres	29
Produits et Charges exceptionnels	30
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	31
Accroissement et allégmt. de la dette future d'impôt	32
Transferts de charges	33
Effectif moyen	34
Crédit-Bail	35
Engagements financiers donnés et reçus	36
Tableau des filiales et participations 1	37
Tableau des résultats sur 5 ans	38
----- DOSSIER DE GESTION -----	39
Soldes Intermédiaires de Gestion	40
Chiffres clés de l'entreprise	41
Tableau des Emplois-Ressources	42
Tableau de Financement	43

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 055 510	614 918	440 593	782 794
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	1 410		1 410	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	71 675	33 036	38 638	28 061
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 140 890	3 182 125	5 958 765	7 590 840
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	145 097		145 097	144 501
TOTAL (II)		10 414 582	3 830 079	6 584 503	8 546 197
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	3 232		3 232	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 062 336		2 062 336	5 301 243
	Autres créances	10 874 793		10 874 793	3 974 596
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	60 369		60 369	6 948
	Charges constatées d'avance	29 675		29 675	90 141
	TOTAL (III)	13 030 405		13 030 405	9 372 928
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 444 987	3 830 079	19 614 908	17 919 125
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				114 522	114 522
(3) dont créances à plus d'un an				1 686 373	1 337 097

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	299 467	299 467
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	249 009	96 361
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 904 754	4 440
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(3 821 812)	3 052 961
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	12 946	16 375
Total des capitaux propres		10 062 773	13 888 014
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 605 000	773 603
	Provisions pour charges	70 800	
Total des provisions		2 675 800	773 603
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		210 407
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 929	3 920
	Emprunts et dettes financières divers	5 620 059	1 994 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 261	248 338
	Dettes fiscales et sociales	705 817	790 442
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 705	9 660
	Autres dettes	344 414	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		6 876 185	3 257 508
Ecarts de conversion passif		150	
TOTAL PASSIF		19 614 908	17 919 125
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 821 812,11)	3 052 961,37
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 876 185	3 257 508
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 929	3 920

Détail de l'Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 584 503	33,57	8 546 197	47,69	(1 961 694)	-22,95
Concessions brevets et droits similaires	440 593	2,25	782 794	4,37	(342 201)	-43,72
Logiciels	1 055 510	5,38	1 068 755	5,96	(13 245)	-1,24
Amortissement logiciels	(614 918)	-3,13	(285 961)	-1,60	(328 956)	-115,0
Avances et acomptes versés sur immob. incorporelles	1 410	0,01			1 410	
Avces acptes / immos incorp.	1 410	0,01			1 410	
Autres immobilisations corporelles	38 638	0,20	28 061	0,16	10 577	37,69
Instal. et Agencements	20 498	0,10	20 498	0,11		
Matériel de bureau	45 061	0,23	25 146	0,14	19 915	79,20
Mobilier de bureau	6 116	0,03	6 116	0,03		
Amortissement agencements	(10 261)	-0,05	(8 025)	-0,04	(2 235)	-27,85
Amortissement matériel bureau	(19 002)	-0,10	(12 664)	-0,07	(6 338)	-50,05
Amortissement mobilier	(3 773)	-0,02	(3 009)	-0,02	(765)	-25,41
Autres participations	5 958 765	30,38	7 590 840	42,36	(1 632 075)	-21,50
Titres participation IC	4 039 899	20,60	4 039 899	22,55		
Titres participation SG	4 138 991	21,10	4 138 991	23,10		
Titres participation AC	962 000	4,90	962 000	5,37		
Dépréciation titres SG	(3 182 125)	-16,22	(1 550 050)	-8,65	(1 632 075)	-105,2
Autres immobilisations financières	145 097	0,74	144 501	0,81	596	0,41
Dépôts & cautionnements versés	30 575	0,16	29 979	0,17	596	1,99
Actions et BSA propres	114 522	0,58	114 522	0,64		
TOTAL III - Actif Circulant NET	13 030 405	66,43	9 372 928	52,31	3 657 477	39,02
Avances & acomptes versés sur commandes	3 232	0,02			3 232	
Fournisseurs Avances & acptes	3 232	0,02			3 232	
Créances clients et comptes rattachés	2 062 336	10,51	5 301 243	29,58	(3 238 908)	-61,10
Clients	1 993 683	10,16	4 600 039	25,67	(2 606 357)	-56,66
Clients Factures à établir	4 980	0,03	4 980	0,03	(4 980)	-100,0
Clients Factures à établir IC	27 046	0,14	264 418	1,48	(237 371)	-89,77
Clients Factures à établir SG	31 189	0,16	169 069	0,94	(137 880)	-81,55
Clients Factures à établir AC	10 418	0,05	262 738	1,47	(252 320)	-96,03
Autres créances	10 874 793	55,44	3 974 596	22,18	6 900 197	173,61
Fournis. Avoirs à recevoir	15 048	0,08	65		14 984	N/S
Fournis. Avoirs à recevoir IC	1 060	0,01			1 060	
Personnel avances & acomptes	5 500	0,03	5 500	0,03		
Etat - impôts sur bénéfices	1 474 274	7,52	1 587 515	8,86	(113 241)	-7,13
Etat - IS compte bloqué	355 861	1,81			355 861	
TVA déductible s/ biens	255		246		9	3,75
TVA récupérable s/services	2 136	0,01	10 947	0,06	(8 811)	-80,49
TVA sur factures non parvenues	20 788	0,11	21 229	0,12	(441)	-2,08
TVA sur avoirs à établir	56 852	0,29			56 852	
Etat - produits à recevoir	227		214		13	6,07
C/C Inter Cosmétiques	3 169 190	16,16	1 451 677	8,10	1 717 514	118,31
C/C Sagal	665 097	3,39	63 204	0,35	601 893	952,30
C/C Finnley	8		8			
C/C Alkos Cosmétiques	5 036 703	25,68	789 000	4,40	4 247 703	538,37
Intérêts courus C/C - IC	28 653	0,15	23 554	0,13	5 099	21,65
Intérêts courus C/C - SG	4 700	0,02	901	0,01	3 799	421,84
Intérêts courus C/C - AC	38 439	0,20	20 537	0,11	17 902	87,17

Détail de l'Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Disponibilités	60 369	0,31	6 948	0,04	53 422	768,91
Banque BPVF	45 816	0,23	4 053	0,02	41 763	N/S
Banque BPVF en \$	12 653	0,06			12 653	
Banque BSD-CIN			428		(428)	-100,0
Banque CIC	418		228		191	83,77
Banque Crédit Agricole	1 482	0,01	2 239	0,01	(757)	-33,82
Charges constatées d'avance	29 675	0,15	90 141	0,50	(60 466)	-67,08
Charges constatées d'avance	29 675	0,15	90 141	0,50	(60 466)	-67,08
TOTAL DU BILAN ACTIF	19 614 908	100,00	17 919 125	100,00	1 695 784	9,46

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	10 062 773	51,30	13 888 014	77,50	(3 825 241)	-27,54
Capital Social ou individuel	10 418 410	53,11	10 418 410	58,14		
Capital	10 418 410	53,11	10 418 410	58,14		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	299 467	1,53	299 467	1,67		
Prime d'émission	271 467	1,38	271 467	1,51		
Bons de souscription d'actions	28 000	0,14	28 000	0,16		
Réserve légale	249 009	1,27	96 361	0,54	152 648	158,41
Réserve légale	249 009	1,27	96 361	0,54	152 648	158,41
Autres réserves	2 904 754	14,81	4 440	0,02	2 900 313	N/S
Autres réserves	2 904 754	14,81	4 440	0,02	2 900 313	N/S
Résultat de l'exercice	(3 821 812)	-19,48	3 052 961	17,04	(6 874 773)	-225,1
Provisions réglementées	12 946	0,07	16 375	0,09	(3 429)	-20,94
Amort.dérogatoires (Immob.)	12 946	0,07	16 375	0,09	(3 429)	-20,94
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	2 675 800	13,64	773 603	4,32	1 902 197	245,89
Provisions pour risques	2 605 000	13,28	773 603	4,32	1 831 397	236,74
Provisions pour litiges	2 605 000	13,28	773 603	4,32	1 831 397	236,74
Provisions pour charges	70 800	0,36			70 800	
Autres prov. pour charges	70 800	0,36			70 800	
TOTAL IV - Total des dettes	6 876 185	35,06	3 257 508	18,18	3 618 678	111,09
Emprunts obligataires convertibles			210 407	1,17	(210 407)	-100,0
Int courus s/empr. obligataire			210 407	1,17	(210 407)	-100,0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 929	0,02	3 920	0,02	9	0,22
Intérêts et frais à payer	3 929	0,02	3 920	0,02	9	0,22
Emprunts et dettes financières divers	5 620 059	28,65	1 994 740	11,13	3 625 319	181,74
C/C intégration fiscale IC	1 007 128	5,13	874 931	4,88	132 197	15,11
C/C intégration fiscale SG	331 397	1,69	379 483	2,12	(48 086)	-12,67
C/C intégration fiscale AC	781 534	3,98	740 326	4,13	41 208	5,57
C/C KDC Inc. (Know lton Packaging)	550 000	2,80			550 000	
C/C KDC One Europe	2 950 000	15,04			2 950 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 261	1,01	248 338	1,39	(51 077)	-20,57
Fournisseurs d'exploitation	68 617	0,35	104 214	0,58	(35 597)	-34,16
Fournis. Fact.non parvenues	128 033	0,65	114 617	0,64	13 415	11,70
Fournis. Fact.non parv. IC			3 817	0,02	(3 817)	-100,0
Fournis. Fact.non parv. AC	611		790		(178)	-22,57
Fournis. Fact.non parv. Yooz			24 901	0,14	(24 901)	-100,0
Dettes fiscales et sociales	705 817	3,60	790 442	4,41	(84 625)	-10,71
Dettes provis. pour CP & RTT	184 009	0,94	166 706	0,93	17 303	10,38
Frais déplacements à payer	3 913	0,02	5 554	0,03	(1 640)	-29,54
Bonus à payer	86 165	0,44	115 242	0,64	(29 077)	-25,23
Sécurité sociale	45 572	0,23	53 704	0,30	(8 132)	-15,14
Retraite	17 443	0,09	22 452	0,13	(5 009)	-22,31

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Mutuelle cadres	8 039	0,04	8 032	0,04	6	0,08
Prévoyance	9 775	0,05	11 289	0,06	(1 513)	-13,41
Caisse retraite Art 83	9 552	0,05	19 859	0,11	(10 307)	-51,90
Médecine du travail	762		755		8	1,01
Charges soc. prov./ CP & RTT	87 369	0,45	81 427	0,45	5 942	7,30
Charges soc. prov./ bonus	40 842	0,21	55 120	0,31	(14 278)	-25,90
Charges soc. prov./ A.N.	908				908	
Retenues à la source / rém.	14 261	0,07			14 261	
TVA à décaisser	165 258	0,84	103 753	0,58	61 505	59,28
TVA sur factures à établir	11 442	0,06	116 317	0,65	(104 875)	-90,16
TVA sur avoirs à recevoir	2 685	0,01			2 685	
Taxe d'apprentissage			10 771	0,06	(10 771)	-100,0
Formation professionnelle	6 351	0,03	10 778	0,06	(4 426)	-41,07
Charges fisc. prov./ CP & RTT	3 091	0,02	917	0,01	2 174	237,16
Etat autres charges à payer	6 898	0,04	7 132	0,04	(234)	-3,28
Charges fisc. prov. / bonus	1 448	0,01	634		814	128,32
Charges fisc. prov. / A.N.	32				32	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 705	0,02	9 660	0,05	(4 955)	-51,29
Fournisseurs d'immobilisations	4 705	0,02	9 660	0,05	(4 955)	-51,29
Autres dettes	344 414	1,76			344 414	
Clients Avoirs à établir	3 300	0,02			3 300	
Clients Avoirs à établir IC	246 487	1,26			246 487	
Clients Avoirs à établir SG	1 318	0,01			1 318	
Clients Avoirs à établir AC	93 310	0,48			93 310	
TOTAL V - Ecart de conversion passif	150				150	
Ecart de conversion passif	150				150	
TOTAL DU BILAN PASSIF	19 614 908	100,00	17 919 125	100,00	1 695 784	9,46

Etats financiers au 31/12/2019

Compte de Résultat

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 428 946	(3 300)	4 425 646	4 288 921
	Montant net du chiffre d'affaires	4 428 946	(3 300)	4 425 646	4 288 921
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 540	60 766
	Autres produits			4 474	2 329
Total des produits d'exploitation (1)			4 506 659	4 352 016	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 490 527	1 325 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			99 986	123 485
	Salaires et traitements			2 041 906	1 691 760
	Charges sociales du personnel			845 714	748 280
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			347 148	238 856
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			70 800		
Autres charges			607	1 089	
Total des charges d'exploitation (2)			4 896 687	4 129 124	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(390 028)	222 891	

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(390 028)	222 891
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	71 792	994 991
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		29 142
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 720 780
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 660
	Différences positives de change	204	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	71 996	3 746 573
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 632 075	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 070	218 765
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 650 145	218 765
RESULTAT FINANCIER		(1 578 149)	3 527 808
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 968 177)	3 750 699
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 986	4 947
Total des produits exceptionnels		49 986	4 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	51 768	48
	Sur opérations en capital	4 393	494
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 877 954	732 707
	Total des charges exceptionnelles	1 934 115	733 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 884 129)	(728 302)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(30 494)	(30 564)
TOTAL DES PRODUITS		4 628 641	8 103 536
TOTAL DES CHARGES		8 450 453	5 050 574
RESULTAT DE L'EXERCICE		(3 821 812)	3 052 961
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			994 991
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			210 407

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 506 659	101,83	4 352 016	101,47	154 643	3,55
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	136 724	3,19
Production vendue Services FRANCE	4 428 946	100,07	4 285 621	99,92	143 324	3,34
Prestations administratives IC	2 092 759	47,29	1 530 188	35,68	562 571	36,76
Prestations administratives SG	422 213	9,54	429 109	10,01	(6 896)	-1,61
Prestations administratives AC	779 260	17,61	1 059 831	24,71	(280 571)	-26,47
Prestations commerciales IC	589 517	13,32	531 716	12,40	57 802	10,87
Prestations commerciales SG	48 548	1,10	50 141	1,17	(1 593)	-3,18
Prestations commerciales AC	204 983	4,63	360 342	8,40	(155 359)	-43,11
Produits des activités annexes			1 000	0,02	(1 000)	-100,0
Autres produits IC	168 111	3,80	170 609	3,98	(2 498)	-1,46
Autres produits SG	23 210	0,52	36 552	0,85	(13 342)	-36,50
Autres produits AC	90 140	2,04	116 134	2,71	(25 994)	-22,38
Refact. Salaires & chg à IC	10 204	0,23			10 204	
Production vendue services Export	(3 300)	-0,07	3 300	0,08	(6 600)	-200,0
Prestations administrat. CEE	(3 300)	-0,07	3 300	0,08	(6 600)	-200,0
Montant net du chiffre d'affaires	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	136 724	3,19
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	76 540	1,73	60 766	1,42	15 774	25,96
Remboursements USS	294	0,01	83		211	255,25
Avantages en nature	62 106	1,40	58 143	1,36	3 963	6,82
Remboursements formations	1 600	0,04	2 540	0,06	(940)	-37,01
Transferts de charges d'exploitation	12 540	0,28			12 540	
Autres produits d'exploitation	4 474	0,10	2 329	0,05	2 145	92,10
Gains de change exploitation	301	0,01	819	0,02	(518)	-63,27
Produits divers de gestion	4 173	0,09	1 510	0,04	2 663	176,41
Total des charges d'exploitation	4 896 687	110,64	4 129 124	96,27	767 563	18,59
Autres achats et charges externes	1 490 527	33,68	1 325 654	30,91	164 873	12,44
Achats d'électricité	3 445	0,08	2 765	0,06	680	24,60
Achats de carburant	32 584	0,74	30 066	0,70	2 518	8,38
Fournitures & petits équip.	16 636	0,38	8 193	0,19	8 443	103,06
Fournitures administratives	7 083	0,16	5 648	0,13	1 436	25,42
Petit matériel & mob.de bureau			269	0,01	(269)	-100,0
Petit mobilier bureau (Refact)			2 459	0,06	(2 459)	-100,0
Sous traitance SG			152		(152)	-100,0
Crédit bail serveur informat.	14 340	0,32			14 340	
Locations immobilières parking	9 452	0,21	10 878	0,25	(1 427)	-13,11
Locations immobilières siège	122 011	2,76	119 397	2,78	2 614	2,19
Locations immobilières IC	2 016	0,05	2 016	0,05		
Locations mobilières			167		(167)	-100,0
Location copieurs et divers	1 212	0,03	2 184	0,05	(972)	-44,50
Location machine à affranchir	386	0,01	251	0,01	135	53,72
Locations voitures	84 016	1,90	79 171	1,85	4 845	6,12
Locations voitures TVA/refact.	4 930	0,11			4 930	
Locations voitures IC	14 802	0,33	11 635	0,27	3 167	27,22
Locations voitures AC	9 849	0,22	18 388	0,43	(8 540)	-46,44
Charges locatives	19 375	0,44	19 695	0,46	(320)	-1,62
Entretien des locaux	8 043	0,18	8 109	0,19	(66)	-0,81

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Entretien bâtiments	310	0,01	419	0,01	(109)	-26,01
Entretien véhicules	9 183	0,21	6 205	0,14	2 978	47,99
Entretien matériel	63		30		33	110,00
Maintenance téléph. (IC)			315	0,01	(315)	-100,0
Maintenance informatique	32 717	0,74	14 469	0,34	18 248	126,12
Maintenance CEGID	46 414	1,05	52 173	1,22	(5 758)	-11,04
Maintenance CREATIVE	950	0,02			950	
Maintenance ILLICO	720	0,02	1 260	0,03	(540)	-42,86
Maintenance CIS VALLEY	13 624	0,31	10 378	0,24	3 245	31,27
Assurances groupe & divers	161 672	3,65	208 820	4,87	(47 148)	-22,58
Assurances refact. Sw allofield	1 282	0,03			1 282	
Assurances flotte autos	13 100	0,30	13 720	0,32	(620)	-4,52
Etudes et développements	15 415	0,35	24 340	0,57	(8 925)	-36,67
Documentation	4 099	0,09	5 010	0,12	(912)	-18,20
Frais formation & séminaires	5 387	0,12	10 178	0,24	(4 792)	-47,08
Personnel détaché	12 540	0,28	33 400	0,78	(20 860)	-62,46
Rém. Intermédiaires export	30 672	0,69	31 854	0,74	(1 183)	-3,71
Honoraires Finnley			25 000	0,58	(25 000)	-100,0
Honoraires Divers	19 464	0,44	59 067	1,38	(39 603)	-67,05
Honoraires EC	44 500	1,01	22 400	0,52	22 100	98,66
Honoraires CAC	33 400	0,75	33 710	0,79	(310)	-0,92
Honoraires Juridique & fiscal	37 720	0,85	18 860	0,44	18 860	100,00
Prestations IC	22 610	0,51	35 814	0,84	(13 204)	-36,87
Honoraires Evaluation	141 105	3,19			141 105	
Frais actes & contentieux	1 348	0,03	494	0,01	854	172,76
Annonces & insertions	4 700	0,11	32 459	0,76	(27 759)	-85,52
Frais de salons (refacturés)	100 655	2,27	93 571	2,18	7 084	7,57
Cadeaux	69		3 569	0,08	(3 501)	-98,08
Imprimés & frais marketing	17 819	0,40	1 393	0,03	16 426	N/S
Divers (pourboires, dons,...)	10		35		(25)	-71,43
Frais de Transports	17 169	0,39	20 614	0,48	(3 445)	-16,71
Voyages & déplacements	160 875	3,64	180 863	4,22	(19 988)	-11,05
Missions - Réceptions	9 402	0,21	10 010	0,23	(608)	-6,08
Téléphone & Internet	47 455	1,07	21 052	0,49	26 403	125,42
Affranchissements	558	0,01	466	0,01	92	19,82
Services bancaires	18 043	0,41	14 590	0,34	3 453	23,67
Cotisations professionnelles	15 298	0,35	17 674	0,41	(2 376)	-13,44
Frais de recrutements	100 000	2,26			100 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	99 986	2,26	123 485	2,88	(23 499)	-19,03
Taxe sur les salaires	18 778	0,42	15 234	0,36	3 544	23,26
Taxe d'apprentissage			10 771	0,25	(10 771)	-100,0
Charges fisc./ prov. CP & RTT	2 174	0,05	(1 257)	-0,03	3 431	273,04
Charges fisc./ prov. bonus	814	0,02	(854)	-0,02	1 668	195,27
Charges fisc./ régul. AN	32				32	
Formation continue	17 455	0,39	9 181	0,21	8 273	90,11
Autres impôts, taxes /rémunér.			30 072	0,70	(30 072)	-100,0
CFE	1 951	0,04	1 828	0,04	123	6,73
CVAE	49 471	1,12	49 452	1,15	19	0,04
Taxe sur véhicules de société	6 831	0,15	5 977	0,14	854	14,29
Taxe véhic. refacturée par IC	1 003	0,02	580	0,01	423	72,93
Taxe véhic. refacturée par AC	510	0,01	658	0,02	(149)	-22,57
Autres droits et taxes	968	0,02	1 842	0,04	(875)	-47,48
Salaires	2 041 906	46,14	1 691 760	39,44	350 146	20,70
Salaires	1 920 639	43,40	1 581 877	36,88	338 762	21,42
Provision bonus	(29 077)	-0,66	16 548	0,39	(45 625)	-275,7
Provision congés payés & RTT	17 303	0,39	(10 003)	-0,23	27 307	272,98
Indemnités & avantages divers	129 706	2,93	99 838	2,33	29 869	29,92
Indemnités de stages	3 334	0,08	3 501	0,08	(167)	-4,78

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Charges sur salaires	845 714	19,11	748 280	17,45	97 434	13,02
Cotisations sécurité sociale	480 200	10,85	412 401	9,62	67 799	16,44
Cotis. sociales régularisées			(151)		151	100,00
Cotis. retraite, mut. & prévoy.	258 742	5,85	240 930	5,62	17 813	7,39
Cotisations ART 83	50 911	1,15	48 505	1,13	2 406	4,96
Cotisations assur.chômage	60 575	1,37	54 341	1,27	6 234	11,47
Ch./provis.bonus & divers	(14 278)	-0,32	(801)	-0,02	(13 476)	N/S
Médecine du travail, pharmacie	2 714	0,06	2 730	0,06	(16)	-0,59
Ch./provis.régul. AN	908	0,02			908	
Ch./provis.congés à payer	5 942	0,13	(2 534)	-0,06	8 475	334,53
Crédit Impôt Compétitivité Emp			(7 142)	-0,17	7 142	100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations	347 148	7,84	238 856	5,57	108 291	45,34
Dot.Amort. Brevets, licences	337 808	7,63	232 054	5,41	105 754	45,57
Dot.Amort. Ag. amén. instal.	2 235	0,05	2 235	0,05		
Dot.Amort. Mat. bureau	6 339	0,14	3 802	0,09	2 537	66,72
Dot.Amort. Mobilier	765	0,02	765	0,02		
Dotations aux prov. pour risques et charges	70 800	1,60			70 800	
Dot.prov. pour charges	70 800	1,60			70 800	
Autres charges de gestion courante	607	0,01	1 089	0,03	(481)	-44,22
Frais sur brevets & marques			15		(15)	-100,0
Droits d'auteur	500	0,01	700	0,02	(200)	-28,57
Pertes de change exploitation	73		229	0,01	(156)	-68,12
Charges diverses de gestion	34		145		(110)	-76,31
Résultat d'exploitation	(390 028)	-8,81	222 891	5,20	(612 920)	-274,9
Total des produits financiers	71 996	1,63	3 746 573	87,35	(3 674 577)	-98,08
Produits financiers de participations	71 792	1,62	994 991	23,20	(923 199)	-92,78
Revenus participation SG			200 000	4,66	(200 000)	-100,0
Revenus participation AC			750 000	17,49	(750 000)	-100,0
Intérêts compte courant IC	28 653	0,65	23 554	0,55	5 099	21,65
Intérêts compte courant SG	4 700	0,11	901	0,02	3 799	421,84
Intérêts compte courant AC	38 439	0,87	20 537	0,48	17 902	87,17
Autres intérêts et produits assimilés			29 142	0,68	(29 142)	-100,0
Autres produits financiers			29 142	0,68	(29 142)	-100,0
Reprises sur provisions & transferts de charges			2 720 780	63,44	(2 720 780)	-100,0
Rep.Prov.autres ch.financières			2 720 780	63,44	(2 720 780)	-100,0
Différences positives de change	204		1 660	0,04	(1 456)	-87,73
Gains de change financiers	204		1 660	0,04	(1 456)	-87,73
Total des charges financières	1 650 145	37,29	218 765	5,10	1 431 380	654,30
Dotations financières aux amort. et provisions	1 632 075	36,88			1 632 075	
Dot.Dépréc.Titres de participation	1 632 075	36,88			1 632 075	
Intérêts et charges assimilées	18 070	0,41	218 765	5,10	(200 695)	-91,74
Intérêts emprunts obligataires			210 407	4,91	(210 407)	-100,0
Intérêts bancaires (BPI)	12 909	0,29	2 935	0,07	9 975	339,90
Autres charges financières	5 161	0,12	5 424	0,13	(263)	-4,86

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Résultat financier	(1 578 149)	-35,66	3 527 808	82,25	(5 105 957)	-144,7
Résultat courant avant impôts	(1 968 177)	-44,47	3 750 699	87,45	(5 718 876)	-152,4
Total des produits exceptionnels	49 986	1,13	4 947	0,12	45 039	910,42
Reprises sur provisions et transferts de charges	49 986	1,13	4 947	0,12	45 039	910,42
Repr.Amort.dérogatoires	6 383	0,14	4 947	0,12	1 436	29,02
Repr.Prov. pour litiges	43 603	0,99			43 603	
Total des charges exceptionnelles	1 934 115	43,70	733 249	17,10	1 200 866	163,77
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	51 768	1,17	48		51 720	N/S
Pénalités & amendes	3 265	0,07	48		3 217	N/S
Charges exception./ litiges	48 503	1,10			48 503	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	4 393	0,10	494	0,01	3 899	788,86
Val.nette cptab.immob.incorp.	4 393	0,10			4 393	
Val. nette cpta. immo. corp.			494	0,01	(494)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 877 954	42,43	732 707	17,08	1 145 247	156,30
Dotations amort.dérogatoires	2 954	0,07	2 707	0,06	247	9,14
Dotations Prov.pour litiges	1 875 000	42,37	730 000	17,02	1 145 000	156,85
Résultat exceptionnel	(1 884 129)	-42,57	(728 302)	-16,98	(1 155 827)	-158,7
Impôt sur les bénéfices	(30 494)	-0,69	(30 564)	-0,71	70	0,23
Intégrat.fiscale - CI filiales	216 026	4,88	739 964	17,25	(523 938)	-70,81
Crédit Impôt Recherche Groupe	(246 520)	-5,57	(242 012)	-5,64	(4 508)	-1,86
Autres crédits impôts Groupe (CICE)			(528 516)	-12,32	528 516	100,00
Résultat de l'exercice	(3 821 812)	-86,36	3 052 961	71,18	(6 874 773)	-225,1

Détermination du Résultat Fiscal

31/12/2019

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	52 423	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	6 831	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	1 875 000	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	3 265	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	216 026	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %	1 632 075	
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	32 050	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	3 817 670	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		3 821 812
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		246 520
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		4 068 332
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		3 817 670	4 068 332
RESULTAT FISCAL			250 662
BENEFICE (Col 1)			
PERTE (Col 2)			

Etats financiers au 31/12/2019

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 **19 614 908 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 4 628 641 euros**
et un total de **charges de 8 450 453 euros**
dégageant ainsi un **résultat de -3 821 812 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**. Il a une durée de **12** mois (l'exercice précédent avait une durée de **12** mois).

Evènements significatifs de l'exercice

Changement d'actionnaire :

Le 1er juillet 2019, le Groupe KNOWLTON DEVELOPMENT CORPORATION (KDC/ONE) a pris le contrôle du Groupe ALKOS par l'acquisition de 100% des titres AAXEN.

Depuis cette date, la société AAXEN a bénéficié de la part du Groupe KDC d'apports en comptes courants pour un total, au 31 décembre 2019, de 3 500 k€. Cette trésorerie a été réaffectée aux besoins de financement de ses trois filiales, les sociétés ALKOS COSMÉTIQUES, INTER COSMÉTIQUES et SAGAL..

Contrôle fiscal :

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle par l'Administration fiscale portant sur les déclarations souscrites du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2014. Une proposition de rectification reçue en juillet 2016 remet en cause la déduction des primes de non conversion des emprunts obligataires qu'elles soient versées (1 328 k€ pour 2014) ou provisionnées (644 k€ au 31 décembre 2014). La société a contesté le bien-fondé de cette position. Fin 2018, l'Administration a confirmé ses redressements (669 k€ plus 52 k€ de pénalités) et mis en recouvrement le rappel relatif à l'exercice 2014. Une provision pour litige d'un montant de 730 k€ (frais de procédure inclus) a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2018.

Courant 2019, l'affaire a été portée devant le Tribunal Administratif de Paris.

Dans le même temps, l'Administration fiscale a diligenté un nouveau contrôle relatif aux exercices 2016 à 2018 et notifié, le 18 décembre 2019, une proposition de rectifications portant sur les primes de non conversion déduites depuis son dernier rappel, soit une réclamation supplémentaire de 700 k€ à laquelle s'ajoutent 53 k€ de pénalités. Ces 753 k€ ont été provisionnés au 31 décembre 2019.

Par ailleurs dans la même notification, l'Administration opère un second redressement d'un montant de 988 k€ (en principal) au titre de retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société associée dont la domiciliation effective dans un état membre de l'Union Européenne est remise en cause par le contrôleur. Cette somme bien que contestée en totalité a également fait l'objet, par prudence, d'une provision pour litige pour un montant de 1 122 k€.

Règles et Méthodes Comptables

Rappel des évènements significatifs de l'exercice précédent

Conversion des obligations en actions :

En date du 19 décembre 2018, les 5 438 984 obligations convertibles en actions détenues par la société FINNLEY ont été converties en 5 438 984 actions de 1 € en application du contrat et à la demande de leur titulaire. La prime de non conversion provisionnée au 31 décembre 2017 pour un montant de 2 720 780 € a en conséquence été reprise.

Le capital social se trouve ainsi porté de 4 979 426 € à 10 418 410 €. Il est divisé en 10 418 410 actions de 1 € de valeur nominale.

Progiciel de gestion intégré Groupe :

Le nouveau progiciel de gestion intégré du Groupe a été mis en service le 2 mai 2018. Son coût total s'élève à 955 k€ et comprend les heures de développement facturées par les trois sociétés filiales (372 k€ en 2017 et 111 k€ en 2018). Il fait l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 3 ans.

Préfinancement du CICE :

Les créances de crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi du Groupe, pour les exercices 2016 et 2017, ont été mobilisées auprès de BPI.FRANCE. L'avance de trésorerie qui en a résulté représente une somme de 859 k€.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Code de commerce et 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 incorporelles et corporelles

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	3 à 10 ans
- Agencements	8 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

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. Les titres de la société SAGAL font l'objet d'une dépréciation d'un montant de 3 182 k€ au 31 décembre 2019, soit une provision complémentaire à la clôture de l'exercice 2019 de 1 632 k€.

Le montant des dividendes versés par les filiales s'est élevé à 950 k€ en 2018 et 0 € en 2019.

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. Le détail du résultat exceptionnel est fourni dans les pages suivantes.

Les dotations exceptionnelles de l'exercice (1 875 k€) concernent le litige fiscal (voir "évènements significatifs de l'exercice" ci-dessus).

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.

Règles et Méthodes Comptables

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. Du fait de la prise de contrôle de la société AAXEN à plus de 95% courant 2019, cette intégration cessera au 1er janvier 2020.

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

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE), en vigueur jusqu'au 31 décembre 2018, s'était élevé à 7 k€ au titre de l'exercice précédent et il était comptabilisé en diminution des charges sociales. Son montant a été affecté au financement des investissements. A compter du 1er janvier 2019, il est remplacé par des réductions de cotisations sociales.

Crédit d'impôt recherche

Des dépenses de recherche entrant dans le champ d'application du crédit d'impôt recherche (CIR) ont été engagées au cours de l'exercice pour un montant total de 102 k€, soit un crédit de 31 k€ comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

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 procédure contentieuse s'est soldée en 2019 par le versement d'un montant de 45 k€ assorti de 3 k€ de pénalités. La provision antérieurement constituée à ce titre à hauteur de 44 k€ a été reprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 068 755		1 410		13 245	1 056 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 068 755		1 410		13 245	1 056 920
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 498					20 498
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 262		19 916		1	51 177
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 760		19 916		1	71 675
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 140 890					9 140 890
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	144 501		626		30	145 097
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 285 391		626		30	9 285 987
TOTAL		10 405 906		21 952		13 276	10 414 582

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	285 961	337 808	8 852	614 918
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 961	337 808	8 852	614 918
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 025	2 235		10 261
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 673	7 104	1	22 775
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 698	9 339	1	33 036
TOTAL		309 659	347 148	8 853	647 954

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 954			2 113			841
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	2 954			2 113			841
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	2 954			6 383			(3 429)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 954			6 383	(3 429)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	16 375	2 954	6 383	12 946
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	16 375	2 954	6 383	12 946
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	773 603	1 875 000	43 603	2 605 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	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		70 800		70 800
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	773 603	1 945 800	43 603	2 675 800
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 550 050	1 632 075		3 182 125
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 550 050	1 632 075		3 182 125
TOTAL GENERAL		2 340 028	3 580 829	49 986	5 870 871
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			70 800 1 632 075 1 877 954	49 986	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	145 097	114 522	30 575
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 062 336	2 062 336	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 500	5 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 830 135	143 762	1 686 373
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 032	80 032	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	227	227	
	Groupe et associés (2)	8 942 790	8 942 790	
	Débiteurs divers	16 108	16 108	
	Charges constatées d'avances	29 675	29 675	
	TOTAL DES CREANCES	13 111 901	11 394 953	1 716 949
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 929	3 929		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 261	197 261		
	Personnel et comptes rattachés	274 088	274 088		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 263	220 263		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	179 385	179 385		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 081	32 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 705	4 705		
	Groupe et associés (2)	5 620 059	5 620 059		
	Autres dettes	344 414	344 414		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 876 185	6 876 185		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		156 781
Autres créances clients		68 653
Clients Factures à établir IC	27 046	
Clients Factures à établir SG	31 189	
Clients Factures à établir AC	10 418	
Autres créances Pds à rec.		88 128
Fournis. Avoirs à recevoir	15 048	
Fournis. Avoirs à recevoir IC	1 060	
Etat - produits à recevoir	227	
Intérêts courus C/C - IC	28 653	
Intérêts courus C/C - SG	4 700	
Intérêts courus C/C - AC	38 439	

Charges à payer

31/12/2019

Total des Charges à payer		891 664
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 929
Intérêts et frais à payer	3 929	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 644
Fournis. Fact.non parvenues	128 033	
Fournis. Fact.non parv. AC	611	
Dettes fiscales et sociales		414 676
Dettes provis. pour CP & RTT	184 009	
Frais déplacements à payer	3 913	
Bonus à payer	86 165	
Charges soc. prov./ CP & RTT	87 369	
Charges soc. prov./ bonus	40 842	
Charges soc. prov./ A.N.	908	
Charges fisc. prov./ CP & RTT	3 091	
Etat autres charges à payer	6 898	
Charges fisc. prov. / bonus	1 448	
Charges fisc. prov. / A.N.	32	
Autres dettes		344 414
Clients Avoirs à établir	3 300	
Clients Avoirs à établir IC	246 487	
Clients Avoirs à établir SG	1 318	
Clients Avoirs à établir AC	93 310	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			29 675
Assurances		1 194	
Locations			
Cotisations et abonnements			
Salons professionnels		17 284	
Entretien & maintenance		4 201	
Voyages et déplacements		4 906	
Etudes et développements		2 090	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 675

--

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 418 410,00	1,0000	10 418 410,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 418 410,00	1,0000	10 418 410,00

Conversion des obligations en actions

Les 5 438 984 obligations convertibles en actions détenues par la société FINNLEY ont été converties en 5.438.984 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 € en date du 19 décembre 2018. Le capital social a ainsi été porté de 4.979.426 € à 10.418.410 €

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	10 418 410				10 418 410
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	299 467				299 467
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	96 361	152 648			249 009
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 440	2 900 313			2 904 754
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 052 961	(3 052 961)		(3 821 812)	(3 821 812)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	16 375			(3 429)	12 946
TOTAL	13 888 014			(3 825 241)	10 062 773

Date de l'assemblée générale 28/06/2019

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 888 014

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 888 014

²Dont 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 (3 825 241)

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

Au 1er janvier 2019, il restait en compte 200 000 bons détenus par la société Mère, FINNLEY ainsi que 80 000 bons auto-détenus par AAXEN.

Prix d'émission unitaire = 0.10 € soit un total de 28 000 €

Chaque bon donnait 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 étaient exerçables concomitamment à la cession totale des titres d'AAXEN et au plus tard le 30 juin 2024.

Les titres d'AAXEN ayant été cédés en date du 1er juillet 2019 sans que ces bons soient exercés, ils sont donc désormais caducs.

En application des règles comptables, le prix d'émission (28 000 €) reste comptabilisé au passif du bilan, sous la rubrique "Primes d'émission".

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		49 986
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 986
Repr.Amort.dérogatoires	6 383	
Repr.Prov. pour litiges	43 603	
Total des charges exceptionnelles		1 934 115
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		51 768
Pénalités & amendes	3 265	
Charges exception./ litiges	48 503	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 393
Val.nette cptab.immob.incorp.	4 393	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 877 954
Dotations amort.dérogatoires	2 954	
Dotations Prov.pour litiges	1 875 000	
Résultat exceptionnel		(1 884 129)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(1 968 177)		(1 968 177)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 884 129)	(30 494)	(1 853 635)
RESULTAT COMPTABLE		(3 852 306)	(30 494)	(3 821 812)

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts différés ou latents

31/12/2019

	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		16 375	2 954	6 383		12 946
Autres provisions réglementées						
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. Éléments taxés non comptabilisés						
Plus-values latentes sur OPCVM						
Quote-part résultat Stés transparentes						
Charges différées ou étalées						
Ecart de conversion Passif			150		150	
Autres éléments						
TOTAL		16 375	3 104	6 383	150	12 946
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						

Transferts de charges

31/12/2019

Remboursements d'indemnités journalières	294
Avantages en nature	60 195
Remboursements d'actions de formation	1 600
Indemnité préjudice informatique (défaut de sauvegarde)	12 540
TOTAL	74 629

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		17	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE					111 043	111 043
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				6 940	6 940
	TOTAL				6 940	6 940
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				14 340	14 340
	TOTAL				14 340	14 340
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				28 680	28 680
	entre 1 et 5 ans				71 700	71 700
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				100 380	100 380
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1	1
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1	1
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					14 340	14 340

Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Serveur informatique		100 381	
		100 381	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Selon étude réalisée sur la base des hypothèses suivantes : départ volontaire lorsqu le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein, taux d'actualisation de 0.80 %, taux de rotation du personnel de 10 % et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5 %.		60 149	
		60 149	
Autres engagements BPI - Préfinancement créance CICE Groupe 2016 BPI - Préfinancement créance CICE Groupe 2017 DGFIP - Saisie conservatoire du 10.02.2020 des CIR 2015 DGFIP - Saisie conservatoire du 10.02.2020 des CIR 2016		264 082 594 573 246 518 109 343	
		1 214 516	
Total des engagements financiers (1)		1 375 046	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

31/12/2019		Capital	Capitaux propres	Q uote 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	(1 384 732)	100,00	4 039 899	4 039 899
SAS ALKOS COSMETIQUES		1 600 000	(280 589)	100,00	962 000	962 000
SAS SAGAL		533 571	76 238	100,00	4 138 991	956 866
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS INTER COSMETIQUES		3 169 190		33 304 499	(2 832 789)	
SAS ALKOS COSMETIQUES		5 036 703		11 584 168	(2 702 969)	
SAS SAGAL		665 097		6 550 794	(694 400)	
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						

Tableau des résultats des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	7 500 000	4 979 426	4 979 426	10 418 410	10 418 410
	Nombre d'actions ordinaires	7 500 000	4 979 426	4 979 426	10 418 410	10 418 410
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation	8 310 000	5 438 984	5 438 984		
	- Par droit de souscription	400 000	280 000	280 000	280 000	
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 871 694	3 721 915	4 677 966	4 288 921	4 425 646
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 507 336	2 913 850	1 974 614	1 268 233	25 684
	Impôts sur les bénéfices	(745 054)	(469 344)	(39 625)	(30 564)	(30 494)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 083 140	3 380 024	1 120 463	3 052 961	(3 821 812)
	Résultat distribué		1 200 000	1 060 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	0,57	0,68	0,40	0,12	0,01
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	0,41	0,68	0,23	0,29	(0,37)
	Dividende attribué		0,24	0,21		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	9	11	15	17	17
	Montant de la masse salariale	1 066 707	1 291 704	1 834 221	1 691 760	2 041 906
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	487 024	565 066	806 561	748 280	845 714

Etats financiers au 31/12/2019

Dossier de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	4 677 966	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	4 677 966	100,00
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	4 677 966	100,00
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	4 677 966	100,00
MARGES (Commerciale + Production)	4 425 646	100,00	4 288 921	100,00	4 677 966	100,00
- Achats non stockés (c)	59 749	1,35	49 399	1,15	55 208	1,18
- Autres charges externes (c)	1 430 778	32,33	1 276 255	29,76	1 717 378	36,71
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	2 935 119	66,32	2 963 267	69,09	2 905 380	62,11
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	39 253	0,89	63 148	1,47	78 481	1,68
- Autres impôts et taxes	60 733	1,37	60 337	1,41	32 984	0,71
- Salaires et traitements	2 041 906	46,14	1 691 760	39,44	1 834 221	39,21
- Charges sociales	845 714	19,11	748 280	17,45	806 561	17,24
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(52 487)	-1,19	399 742	9,32	153 134	3,27
+ Reprises sur amortissements et provisions					1 032	0,02
+ Autres produits d'exploitation	4 474	0,10	2 329	0,05	66 452	1,42
+ Transfert de charges d'exploitation	76 540	1,73	60 766	1,42	56 439	1,21
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	417 948	9,44	238 856	5,57	21 847	0,47
- Autres charges de gestion courante	607	0,01	1 089	0,03	9 996	0,21
RESULTAT EXPLOITATION	(390 028)	-8,81	222 891	5,20	245 212	5,24
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	71 996	1,63	3 746 573	87,35	2 118 795	45,29
- Charges financières	1 650 145	37,29	218 765	5,10	1 285 331	27,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 968 177)	-44,47	3 750 699	87,45	1 078 676	23,06
Produits exceptionnels	49 986	1,13	4 947	0,12	4 465	0,10
- Charges exceptionnelles	1 934 115	43,70	733 249	17,10	2 302	0,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 884 129)	-42,57	(728 302)	-16,98	2 163	0,05
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(30 494)	-0,69	(30 564)	-0,71	(39 625)	-0,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 821 812)	-86,36	3 052 961	71,18	1 120 463	23,95

Chiffres clés de l'entreprise

	31/12/2019	31/12/2018	Variation N/N-1		31/12/2017
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	4 425 646	4 288 921	136 724	3,19	4 677 966
Marge commerciale % sur vente de marchandises					
Marge brute de production % sur production	4 425 646 100,00	4 288 921 100,00	136 724 3,19		4 677 966 100,00
Valeur ajoutée % sur CA	2 935 119 66,32	2 963 267 69,09	(28 148) -0,95		2 905 380 62,11
Excédent brut d'exploitation % sur CA	(52 487) -1,19	399 742 9,32	(452 229) -113,13		153 134 3,27
Résultat net comptable % sur CA	(3 821 812) -86,36	3 052 961 71,18	(6 874 773) -225,18		1 120 463 23,95
Capacité d'autofinancement	60 572	1 299 291	(1 238 720)	-95,34	2 014 239
Besoin en fonds de roulement Nombre de jours de CA	2 846 690 231,56	5 803 244 487,11	(2 956 554)	-50,95	3 167 496 243,76
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients					
	41,92 135,64	59,52 381,92			59,22 157,81

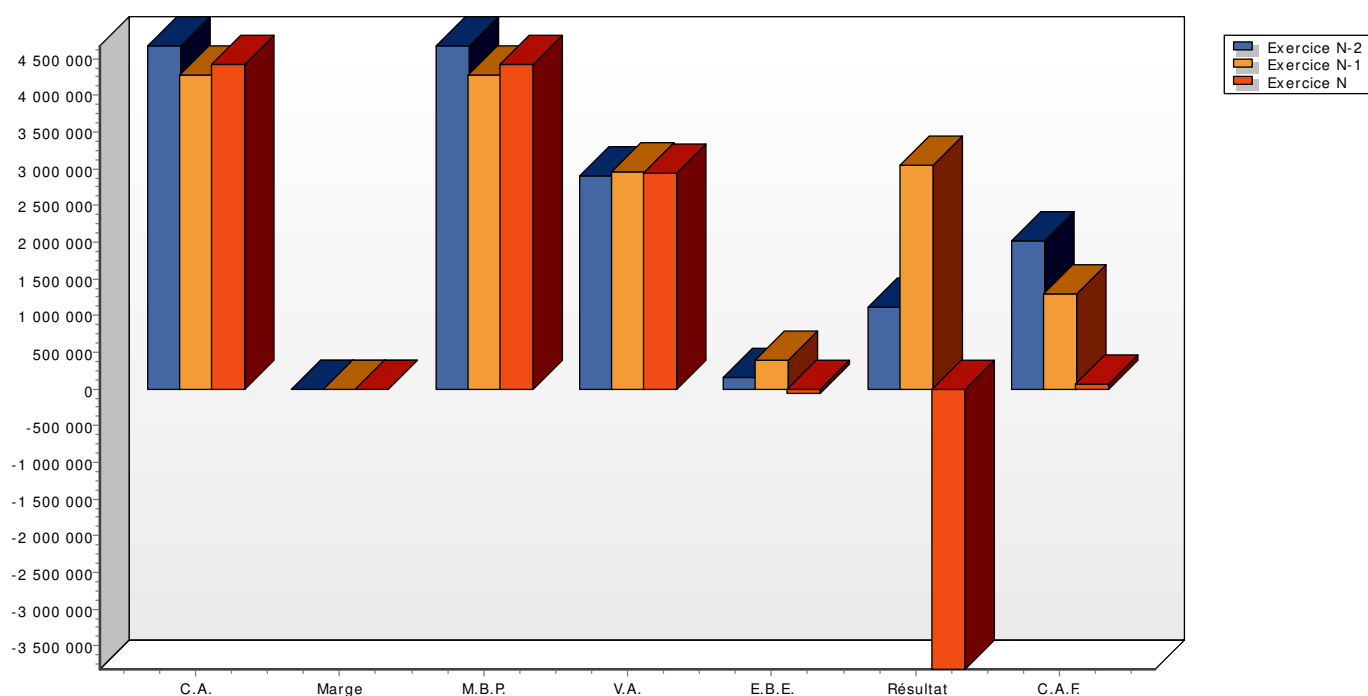


Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2019	31/12/2018
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		1 060 000
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	1 410	134 284
	Immobilisations corporelles	19 916	6 266
	Immobilisations financières	626	751
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements des comptes courants (b)		
	Remboursements des emprunts (b)	6 441 791	5 438 984
TOTAL DES EMPLOIS		6 463 743	6 640 285
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(52 487)	399 742
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	76 540	60 766
	+ Autres produits (d'exploitation)	4 474	2 329
	- Autres charges (d'exploitation)	607	1 089
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	71 996	1 025 793
	- Charges financières	18 070	218 765
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles	51 768	48
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices	(30 494)	(30 564)
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		60 572	1 299 291
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	60 572	1 299 291
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	30	60
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		5 438 984
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Apports en comptes courants (b) (c)	3 500 000	2 371 508
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
TOTAL DES RESSOURCES		3 560 602	9 109 844
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(2 903 141)	2 469 559

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

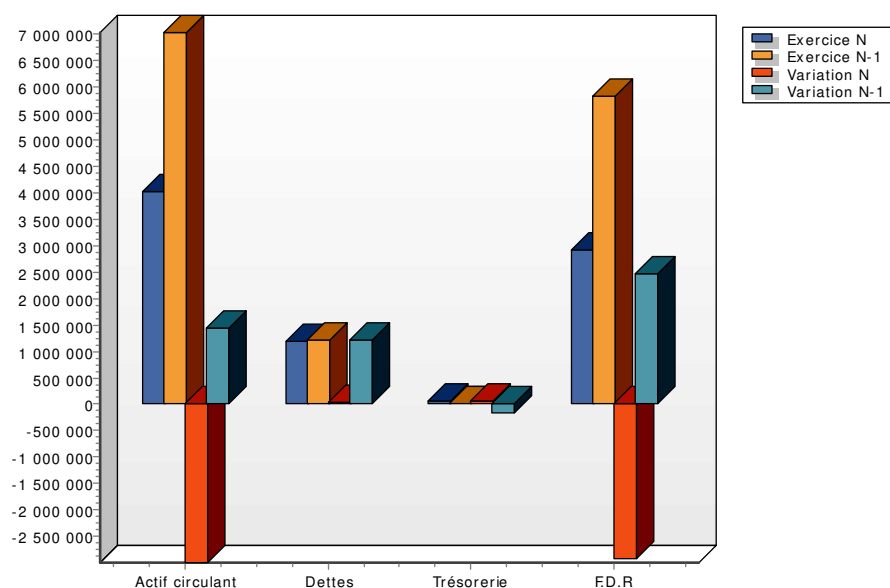
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

		31/12/2019			31/12/2018
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	5 301 243	2 062 336	(3 238 908)	2 840 523
	Autres créances	1 715 857	1 964 910	249 053	(1 414 418)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 017 101	4 027 246	(2 989 855)	1 426 105
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	248 338	197 261	51 077	85 007
	Fournisseurs d'immobilisations	9 660	4 705	4 955	470 102
	Autres dettes	955 858	978 589	(22 731)	654 534
	TOTAL DETTES A COURT TERME	1 213 856	1 180 555	33 301	1 209 643
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		5 803 244	2 846 690	(2 956 554)	2 635 748
TRESORERIE	Disponible	6 948	60 369	53 422	(164 424)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	3 920	3 929	9	1 765
	TOTAL TRESORERIE	3 028	56 440	53 413	(166 189)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		5 806 272	2 903 131	(2 903 141)	2 469 559

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Aaxen
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.418.410 euros
Siège social : 39, rue de la Gare de Reuilly, 75012 Paris
RCS Paris 503 182 073

(la "**Société**")

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 23 DÉCEMBRE 2020**

Le 23 décembre 2020, la société KDC/ONE Europe, société par actions simplifiée au capital de 672.625 euros, dont le siège est situé 39 rue de la Gare de Reuilly, 75012 Paris, immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 851 826 891 (ci-après l'"**Associé Unique**"), propriétaire de la totalité des actions de la Société, a été appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du président sur les comptes annuels ;
- Rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial des co-commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Revue des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Rapport de gestion du président sur les comptes consolidés ;
- Rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Renouvellement du mandat de membre du comité de direction, également désigné en tant que président de la Société, de Monsieur Matthew Gazzard ;
- Mandats des commissaires aux comptes ;
- Constatation de la caducité de 280.000 BSA émis par la Société ; et
- Pouvoir en vue des formalités.

La société C.C. Audit, co-commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement informée de la prise des présentes décisions, est absente et excusée.

La société SCOREX, co-commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement informée de la prise des présentes décisions, est absente et excusée.

Après avoir pris connaissance des rapports de gestion du président et entendu lecture des rapports des co-commissaire aux comptes, l'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

Première décision

L'Associé Unique, après avoir revu le rapport de gestion du président sur les comptes annuels et le rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du président sur les comptes annuels et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils ont été présentés.

L'Associé Unique approuve en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Deuxième décision

L'Associé Unique, sur proposition du président, décide d'affecter la totalité de la perte de (3.821.812) euros de l'exercice clos le 31 décembre 2019 au report à nouveau.

Le compte de report à nouveau est ainsi porté de 0 euro à (3.821.812) euros.

L'associé unique rappelle, conformément à la loi, que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % sont les suivants :

Exercice clos le	Distributions éligibles à l'abattement de 40 %	Distributions non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	0 euro	0 euro
31 décembre 2017	1.060.000 euros	0 euro
31 décembre 2016	7.521.308 euros	0 euro

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Troisième décision

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président sur les comptes annuels, rappelle qu'il n'a pas été conclu, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, de conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10, alinéa 4 du Code de commerce.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Quatrième décision

L'Associé Unique, après avoir revu le rapport de gestion du président sur les comptes consolidés et le rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du président sur les comptes consolidés et les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils ont été présentés.

L'Associé Unique approuve en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Cinquième décision

L'associé unique, constatant que les mandats de membre du comité de direction et de président de la Société de Monsieur Matthew Gazzard viennent à expiration à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, décide de renouveler le mandat de membre du comité de direction de Monsieur Matthew Gazzard pour une période d'un an, expirant à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice en cours, conformément à l'article 12.5 des statuts de la Société, et de renouveler son mandat de président de la Société pour une durée identique à celle de son mandat de membre du comité de direction, conformément à l'article 11.1(a) des statuts de la Société.

Monsieur Matthew Gazzard a fait savoir par avance qu'il acceptait le renouvellement de son mandat de président et déclaré qu'il satisfaisait à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice de ce mandat.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Sixième décision

L'Associé Unique constate que les mandats de co-commissaires aux comptes titulaires des sociétés C.C. Audit et Scorex et les mandats de co-commissaires aux comptes suppléants de Madame Jocelyne Mahieu et Monsieur Patrick Massoutre viennent à expiration à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, et prend acte que la Société est consolidée comptablement dans la société KDC/ONE Europe depuis le 1er janvier 2020.

En conséquence, l'Associé unique décide de nommer, commissaire aux comptes titulaire, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'associé unique qui statuera sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 :

- la société KPMG SA, domiciliée Tour Egho, 2 avenue Gambetta, 92066 Paris La Défense cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 775 726 417 et représentée par Monsieur Marc Baldassari, en qualité de commissaire aux comptes titulaire.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Septième décision

L'Associé Unique constate qu'à la date des présentes, 280.000 bons de souscription d'actions ordinaires de la Société émis par décision de la collectivité des associés le 11 avril 2014 (les "**BSA**") n'ont pas été exercés, et sont répartis ainsi qu'il suit :

- 200.000 BSA détenus par la société KDC/ONE Europe; et
- 80.000 BSA auto-détenus par la Société.

En conséquence, compte tenu de l'acquisition par la société KDC/ONE Europe de l'intégralité du capital social de la Société survenue le 2 juillet 2019, et faute d'avoir été exercés au plus tard au jour de ladite acquisition, l'Associé Unique prend acte de ce que les BSA sont devenus caducs de plein droit en application de l'article 3.4.1 des termes et conditions des BSA, et qu'il n'est désormais plus possible de les exercer.

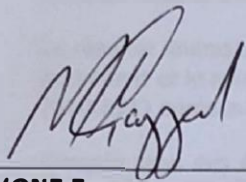
Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

Huitième décision

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités nécessaires aux présentes décisions.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

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



KDC/ONE Europe
Représentée par Matthew Gazzard

Le 23 novembre 2023.

M. Gazzard
Associé Unique

AAXEN

Société par Actions Simplifiée

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 10 418 410 €

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 2019

A l'Assemblée générale de la société AAXEN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAXEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 1^{er} janvier 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés au paragraphe « Evénements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la vérification fiscale en cours dont fait l'objet la société AAXEN.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Le poste « Titres de participation » qui s'élève à 9 140 890 euros en valeur brute est constitué de titres de participation des sociétés INTER COSMETIQUES, SAGAL et ALKOS COSMETIQUES.

Conformément à la norme d'exercice professionnel applicable aux estimations comptables, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la société pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des 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 des commissaires 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, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;

- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 19 octobre 2020.

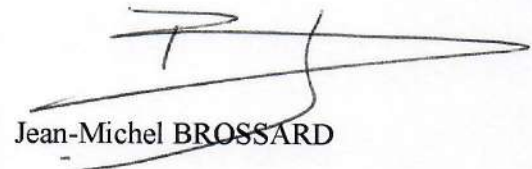
Les Commissaires aux Comptes,

C.C. AUDIT



Karim MALOU

SCOREX



Jean-Michel BROSSARD

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 055 510	614 918	440 593	782 794
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	1 410		1 410	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	71 675	33 036	38 638	28 061
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 140 890	3 182 125	5 958 765	7 590 840
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	145 097		145 097	144 501	
TOTAL (II)		10 414 582	3 830 079	6 584 503	8 546 197
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	3 232		3 232	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 062 336		2 062 336	5 301 243
	Autres créances	10 874 793		10 874 793	3 974 596
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	60 369		60 369	6 948	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 675		29 675	90 141
	TOTAL (III)	13 030 405		13 030 405	9 372 928
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 444 987	3 830 079	19 614 908	17 919 125
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				114 522	114 522
(3) dont créances à plus d'un an				1 686 373	1 337 097

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	299 467	299 467
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	249 009	96 361
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 904 754	4 440
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(3 821 812)	3 052 961
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	12 946	16 375
	Total des capitaux propres	10 062 773	13 888 014
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 605 000	773 603
	Provisions pour charges	70 800	
	Total des provisions	2 675 800	773 603
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		210 407
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 929	3 920
	Emprunts et dettes financières divers	5 620 059	1 994 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 261	248 338
	Dettes fiscales et sociales	705 817	790 442
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 705	9 660
	Autres dettes	344 414	
	Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL PASSIF	Total des dettes	6 876 185	3 257 508
	Ecart de conversion passif	150	
	TOTAL PASSIF	19 614 908	17 919 125
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 821 812,11)	3 052 961,37
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 876 185	3 257 508
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 929	3 920

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2019		31/12/2018	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 428 946	(3 300)	4 425 646	4 288 921
	Montant net du chiffre d'affaires	4 428 946	(3 300)	4 425 646	4 288 921
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 540	60 766
	Autres produits			4 474	2 329
	Total des produits d'exploitation (1)			4 506 659	4 352 016
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 490 527	1 325 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			99 986	123 485
	Salaires et traitements			2 041 906	1 691 760
	Charges sociales du personnel			845 714	748 280
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			347 148	238 856
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			70 800		
Autres charges			607	1 089	
Total des charges d'exploitation (2)			4 896 687	4 129 124	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(390 028)	222 891	

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(390 028)	222 891
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	71 792	994 991
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		29 142
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 720 780
	Différences positives de change	204	1 660
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		71 996	3 746 573
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 632 075	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 070	218 765
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 650 145	218 765
RESULTAT FINANCIER		(1 578 149)	3 527 808
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 968 177)	3 750 699
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 986	4 947
Total des produits exceptionnels		49 986	4 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	51 768	48
	Sur opérations en capital	4 393	494
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 877 954	732 707
	Total des charges exceptionnelles	1 934 115	733 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 884 129)	(728 302)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(30 494)	(30 564)
TOTAL DES PRODUITS		4 628 641	8 103 536
TOTAL DES CHARGES		8 450 453	5 050 574
RESULTAT DE L'EXERCICE		(3 821 812)	3 052 961
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			994 991
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			210 407

Etats financiers au 31/12/2019

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 **19 614 908 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 4 628 641 euros**
et un total de **charges de 8 450 453 euros**
dégageant ainsi un **résultat de -3 821 812 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**. Il a une durée de **12 mois** (l'exercice précédent avait une durée de **12 mois**).

Evènements significatifs de l'exercice

Changement d'actionnaire :

Le 1er juillet 2019, le Groupe KNOWLTON DEVELOPMENT CORPORATION (KDC/ONE) a pris le contrôle du Groupe ALKOS par l'acquisition de 100% des titres AAXEN.

Depuis cette date, la société AAXEN a bénéficié de la part du Groupe KDC d'apports en comptes courants pour un total, au 31 décembre 2019, de 3 500 k€. Cette trésorerie a été réaffectée aux besoins de financement de ses trois filiales, les sociétés ALKOS COSMÉTIQUES, INTER COSMÉTIQUES et SAGAL.

Contrôle fiscal :

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle par l'Administration fiscale portant sur les déclarations souscrites du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2014. Une proposition de rectification reçue en juillet 2016 remet en cause la déduction des primes de non conversion des emprunts obligataires qu'elles soient versées (1 328 k€ pour 2014) ou provisionnées (644 k€ au 31 décembre 2014). La société a contesté le bien-fondé de cette position. Fin 2018, l'Administration a confirmé ses redressements (669 k€ plus 52 k€ de pénalités) et mis en recouvrement le rappel relatif à l'exercice 2014. Une provision pour litige d'un montant de 730 k€ (frais de procédure inclus) a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2018.

Courant 2019, l'affaire a été portée devant le Tribunal Administratif de Paris.

Dans le même temps, l'Administration fiscale a diligenté un nouveau contrôle relatif aux exercices 2016 à 2018 et notifié, le 18 décembre 2019, une proposition de rectifications portant sur les primes de non conversion déduites depuis son dernier rappel, soit une réclamation supplémentaire de 700 k€ à laquelle s'ajoutent 53 k€ de pénalités. Ces 753 k€ ont été provisionnés au 31 décembre 2019.

Par ailleurs dans la même notification, l'Administration opère un second redressement d'un montant de 988 k€ (en principal) au titre de retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société associée dont la domiciliation effective dans un état membre de l'Union Européenne est remise en cause par le contrôleur. Cette somme bien que contestée en totalité a également fait l'objet, par prudence, d'une provision pour litige pour un montant de 1 122 k€.

Règles et Méthodes Comptables

Rappel des événements significatifs de l'exercice précédent

Conversion des obligations en actions :

En date du 19 décembre 2018, les 5 438 984 obligations convertibles en actions détenues par la société FINNLEY ont été converties en 5 438 984 actions de 1 € en application du contrat et à la demande de leur titulaire. La prime de non conversion provisionnée au 31 décembre 2017 pour un montant de 2 720 780 € a en conséquence été reprise.

Le capital social se trouve ainsi porté de 4 979 426 € à 10 418 410 €. Il est divisé en 10 418 410 actions de 1 € de valeur nominale.

Progiciel de gestion intégré Groupe :

Le nouveau progiciel de gestion intégré du Groupe a été mis en service le 2 mai 2018. Son coût total s'élève à 955 k€ et comprend les heures de développement facturées par les trois sociétés filiales (372 k€ en 2017 et 111 k€ en 2018). Il fait l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 3 ans.

Préfinancement du CICE :

Les créances de crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi du Groupe, pour les exercices 2016 et 2017, ont été mobilisées auprès de BPI.FRANCE. L'avance de trésorerie qui en a résulté représente une somme de 859 k€.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Code de commerce et 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 incorporelles et corporelles

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	3 à 10 ans
- Agencements	8 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

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. Les titres de la société SAGAL font l'objet d'une dépréciation d'un montant de 3 182 k€ au 31 décembre 2019, soit une provision complémentaire à la clôture de l'exercice 2019 de 1 632 k€.

Le montant des dividendes versés par les filiales s'est élevé à 950 k€ en 2018 et 0 € en 2019.

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. Le détail du résultat exceptionnel est fourni dans les pages suivantes.

Les dotations exceptionnelles de l'exercice (1 875 k€) concernent le litige fiscal (voir "événements significatifs de l'exercice" ci-dessus).

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.

Règles et Méthodes Comptables

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. Du fait de la prise de contrôle de la société AAXEN à plus de 95% courant 2019, cette intégration cessera au 1er janvier 2020.

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

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE), en vigueur jusqu'au 31 décembre 2018, s'était élevé à 7 k€ au titre de l'exercice précédent et il était comptabilisé en diminution des charges sociales. Son montant a été affecté au financement des investissements. A compter du 1er janvier 2019, il est remplacé par des réductions de cotisations sociales.

Crédit d'impôt recherche

Des dépenses de recherche entrant dans le champ d'application du crédit d'impôt recherche (CIR) ont été engagées au cours de l'exercice pour un montant total de 102 k€, soit un crédit de 31 k€ comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

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 procédure contentieuse s'est soldée en 2019 par le versement d'un montant de 45 k€ assorti de 3 k€ de pénalités. La provision antérieurement constituée à ce titre à hauteur de 44 k€ a été reprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 068 755		1 410		13 245	1 056 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 068 755		1 410		13 245	1 056 920
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 498					20 498
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 262		19 916		1	51 177
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 760		19 916		1	71 675
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 140 890					9 140 890
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	144 501		626		30	145 097
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 285 391		626		30	9 285 987
TOTAL		10 405 906		21 952		13 276	10 414 582

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	285 961	337 808	8 852	614 918
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 961	337 808	8 852	614 918
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 025	2 235		10 261
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	15 673	7 104	1	22 775
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 698	9 339	1	33 036
TOTAL		309 659	347 148	8 853	647 954

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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	2 954			2 113			841
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	2 954			2 113			841
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	2 954			6 383			(3 429)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 954			6 383	(3 429)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	16 375	2 954	6 383	12 946
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		16 375	2 954	6 383	12 946
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	773 603	1 875 000	43 603	2 605 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	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		70 800		70 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		773 603	1 945 800	43 603	2 675 800
PROVISIONS POUR DEPRECIA TION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 550 050	1 632 075		3 182 125
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIA TION		1 550 050	1 632 075		3 182 125
TOTAL GENERAL		2 340 028	3 580 829	49 986	5 870 871

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

70 800
1 632 075
1 877 954

49 986

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.

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	145 097	114 522	30 575
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 062 336	2 062 336	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 500	5 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 830 135	143 762	1 686 373
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 032	80 032	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	227	227	
	Groupe et associés (2)	8 942 790	8 942 790	
	Débiteurs divers	16 108	16 108	
	Charges constatées d'avances	29 675	29 675	
TOTAL DES CREANCES		13 111 901	11 394 953	1 716 949
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 929	3 929		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 261	197 261		
	Personnel et comptes rattachés	274 088	274 088		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 263	220 263		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	179 385	179 385		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 081	32 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 705	4 705		
	Groupe et associés (2)	5 620 059	5 620 059		
	Autres dettes	344 414	344 414		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		6 876 185	6 876 185		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		156 781
Autres créances clients		68 653
Clients Factures à établir IC	27 046	
Clients Factures à établir SG	31 189	
Clients Factures à établir AC	10 418	
Autres créances Pmts à rec.		88 128
Fournis. Avoirs à recevoir	15 048	
Fournis. Avoirs à recevoir IC	1 060	
Etat - produits à recevoir	227	
Intérêts courus C/C - IC	28 653	
Intérêts courus C/C - SG	4 700	
Intérêts courus C/C - AC	38 439	

Charges à payer

31/12/2019

Total des Charges à payer		891 664
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 929
Intérêts et frais à payer	3 929	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 644
Fournis. Fact.non parvenues	128 033	
Fournis. Fact.non parv. AC	611	
Dettes fiscales et sociales		414 676
Dettes provis. pour CP & RTT	184 009	
Frais déplacements à payer	3 913	
Bonus à payer	86 165	
Charges soc. prov./ CP & RTT	87 369	
Charges soc. prov./ bonus	40 842	
Charges soc. prov./ A.N.	908	
Charges fisc. prov./ CP & RTT	3 091	
Etat autres charges à payer	6 898	
Charges fisc. prov. / bonus	1 448	
Charges fisc. prov. / A.N.	32	
Autres dettes		344 414
Clients Avoirs à établir	3 300	
Clients Avoirs à établir IC	246 487	
Clients Avoirs à établir SG	1 318	
Clients Avoirs à établir AC	93 310	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			29 675
Assurances		1 194	
Locations			
Cotisations et abonnements			
Salons professionnels		17 284	
Entretien & maintenance		4 201	
Voyages et déplacements		4 906	
Etudes et développements		2 090	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 675

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 418 410,00	1,0000	10 418 410,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 418 410,00	1,0000	10 418 410,00

Conversion des obligations en actions

Les 5 438 984 obligations convertibles en actions détenues par la société FINNLEY ont été converties en 5.438.984 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 € en date du 19 décembre 2018. Le capital social a ainsi été porté de 4.979.426 € à 10.418.410 €

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	10 418 410				10 418 410
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	299 467				299 467
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	96 361	152 648			249 009
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 440	2 900 313			2 904 754
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 052 961	(3 052 961)		(3 821 812)	(3 821 812)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	16 375			(3 429)	12 946
TOTAL	13 888 014			(3 825 241)	10 062 773

Date de l'assemblée générale 28/06/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 888 014

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 888 014

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 (3 825 241)

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

Au 1^{er} janvier 2019, il restait en compte 200 000 bons détenus par la société Mère, FINNLEY ainsi que 80 000 bons auto-détenus par AAXEN.

Prix d'émission unitaire = 0.10 € soit un total de 28 000 €

Chaque bon donnait 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 étaient exerçables concomitamment à la cession totale des titres d'AAXEN et au plus tard le 30 juin 2024.

Les titres d'AAXEN ayant été cédés en date du 1^{er} juillet 2019 sans que ces bons soient exercés, ils sont donc désormais caducs.

En application des règles comptables, le prix d'émission (28 000 €) reste comptabilisé au passif du bilan, sous la rubrique "Primes d'émission".

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		49 986
Reprises sur provisions et transferts de charges		49 986
Repr.Amort.dérogatoires	6 383	
Repr.Prov. pour litiges	43 603	
Total des charges exceptionnelles		1 934 115
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		51 768
Pénalités & amendes	3 265	
Charges exception./ litiges	48 503	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 393
Val.nette cptab.immob.incorp.	4 393	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 877 954
Dotations amort.dérogatoires	2 954	
Dotations Prov.pour litiges	1 875 000	
Résultat exceptionnel		(1 884 129)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(1 968 177)		(1 968 177)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 884 129)	(30 494)	(1 853 635)
RESULTAT COMPTABLE		(3 852 306)	(30 494)	(3 821 812)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Impôts différés ou latents

31/12/2019	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		16 375	2 954	6 383		12 946
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. Éléments taxés non comptabilisés Plus-values latentes sur OPCVM Quote-part résultat Stés transparentes Charges différées ou étalées Ecart de conversion Passif Autres éléments			150		150	
TOTAL		16 375	3 104	6 383	150	12 946
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						

Transferts de charges

31/12/2019	
Remboursements d'indemnités journalières	294
Avantages en nature	60 195
Remboursements d'actions de formation	1 600
Indemnité préjudice informatique (défaut de sauvegarde)	12 540
TOTAL	74 629

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		17	

--

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE					111 043	111 043
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				6 940	6 940
	TOTAL				6 940	6 940
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				14 340	14 340
	TOTAL				14 340	14 340
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				28 680	28 680
	entre 1 et 5 ans				71 700	71 700
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				100 380	100 380
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1	1
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1	1
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					14 340	14 340

Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Serveur informatique		100 381	
		100 381	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Selon étude réalisée sur la base des hypothèses suivantes : départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein, taux d'actualisation de 0.80 %, taux de rotation du personnel de 10 % et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5 %.		60 149	
		60 149	
Autres engagements BPI - Préfinancement créance CICE Groupe 2016 BPI - Préfinancement créance CICE Groupe 2017 DGFIP - Saisie conservatoire du 10.02.2020 des CIR 2015 DGFIP - Saisie conservatoire du 10.02.2020 des CIR 2016		264 082 594 573 246 518 109 343	
		1 214 516	
Total des engagements financiers (1)		1 375 046	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

31/12/2019

--

Tableau des résultats des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	7 500 000	4 979 426	4 979 426	10 418 410	10 418 410
	Nombre d'actions ordinaires	7 500 000	4 979 426	4 979 426	10 418 410	10 418 410
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation	8 310 000	5 438 984	5 438 984		
	- Par droit de souscription	400 000	280 000	280 000	280 000	
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	2 871 694	3 721 915	4 677 966	4 288 921	4 425 646
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	3 507 336	2 913 850	1 974 614	1 268 233	25 684
	Impôts sur les bénéfices	(745 054)	(469 344)	(39 625)	(30 564)	(30 494)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	3 083 140	3 380 024	1 120 463	3 052 961	(3 821 812)
	Résultat distribué		1 200 000	1 060 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	0,57	0,68	0,40	0,12	0,01
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	0,41	0,68	0,23	0,29	(0,37)
	Dividende attribué		0,24	0,21		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	9	11	15	17	17
	Montant de la masse salariale	1 066 707	1 291 704	1 834 221	1 691 760	2 041 906
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	487 024	565 066	806 561	748 280	845 714