

États Financiers au 30/04/2023

COMPTE DE RÉSULTAT

Société : SAS AAXEN

COMPTES DE RESULTAT

		France	Exportation	30/04/2023	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et travaux)	2 911 189	104 537	3 015 725	3 467 988
	Montant net du chiffre d'affaires	2 911 189	104 537	3 015 725	3 467 988
	Production stockée				
	Production immobilisée			9 599	13 821
	Subvention d'exploitation				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits d'exploitation			19 856	234 324
	Autres produits			76 511	13 872
Total des Produits d'exploitation (1)				3 121 691	3 730 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements				
	Autres achats et charges externes			2 628 334	2 584 194
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 783	24 597
	Salaires et traitements			702 464	666 616
	Charges sociales du personnel			226 703	267 115
	Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation			28 010	131 668
	Dotations aux dépréciations charges d'exploitation				
	Dotations aux provisions charges d'exploitation				29 758
	Autres charges			2 058	39
Total des Charges d'exploitation (2)		5 822 378	209 073	3 607 352	3 703 987
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(485 661)	26 018

Société : SAS AAXEN

COMPTES DE RESULTAT

		30/04/2023	31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(485 661)	26 018
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participation	859 012	300 625
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 374	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits financiers	2 768 848	1 399 678
	Différences positives de change		168
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 650 233	1 700 471
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges financières	1 373 157	768 165
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 573 432	6 304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 946 589	774 469
RÉSULTAT FINANCIER		(296 356)	926 001
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		(782 017)	952 019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000	8 090
	Produits exceptionnels sur opération en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	409 739	190 768
Total des produits exceptionnels		411 739	198 858
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		186 890
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	400 088	2 996
Total des charges exceptionnelles		400 088	189 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		11 651	8 972
PARTICIPATION DES SALARIÉS			
IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		7 183 663	5 629 333
TOTAL DES CHARGES		7 954 029	4 668 342
RESULTAT DE L'EXERCICE		(770 366)	960 991

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Détail Compte de Résultat	Exercices		30/04/2023	
	31/12/2021			
	Valeur	Valeur	Variation	%
Résultat d'exploitation	26 018	(485 661)	(511 679)	-1966,67%
Production vendue (Services et travaux)	3 467 988	3 015 725	(452 262)	-13,04%
Autres pdts activités annexes	258 387	160 438	(97 949)	-37,91%
Prestations de services	3 209 601	2 855 287	(354 313)	-11,04%
Production immobilisée	13 821	9 599	(4 223)	-30,55%
Production immobilisée - Heures internes	13 821	9 599	(4 223)	-30,55%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits d'exploitation	234 324	19 856	(214 467)	-91,53%
Transferts de charges d'exploitation	234 324	19 856	(214 467)	-91,53%
Autres produits	13 872	76 511	62 639	451,55%
Gains de change d'exploitation		76 505	76 505	
Produits divers de gestion courante	13 872	6	(13 866)	-99,96%
Autres achats et charges externes	(2 584 194)	(2 628 334)	(44 140)	1,71%
Achat de fournitures d'entretien et de petit équipement	(4 417)	(1 382)	3 035	-68,71%
Cadeaux	(3 371)	(467)	2 904	-86,13%
Cotisations professionnelles	(375)	(77)	298	-79,37%
Crédit-Bail	(28 680)	(38 240)	(9 560)	33,33%
Documentation générale	(8 547)	(6 781)	1 767	-20,67%
Entretien & Réparations sur biens mobiliers	(12 045)	(3 237)	8 809	-73,13%
Fournitures administratives	(1 382)	(720)	662	-47,88%
Fournitures non stockables	(15 429)	(13 299)	2 130	-13,81%
Frais actes & contentieux		(1 121)	(1 121)	
Frais de formation	(3 200)	(17 245)	(14 045)	438,88%
Frais postaux et de Télécommunication	(64 688)	(75 017)	(10 329)	15,97%
Honoraires	(1 769 650)	(2 042 062)	(272 412)	15,39%
Location de matériel	(73 881)	(78 038)	(4 157)	5,63%
Locations immobilières				
Maintenance	(84 283)	(113 591)	(29 308)	34,77%
Personnel détaché	(287 029)	12 515	299 544	-104,36%
Primes d'assurance	(170 857)	(90 908)	79 948	-46,79%
Services bancaires	(16 536)	(31 815)	(15 280)	92,40%
Transports sur Achats				
Voyages et Déplacements	(38 974)	(50 727)	(11 753)	30,16%
Foirs et Expositions		(76 121)	(76 121)	
Location immobilière Abt	(850)		850	-100,00%
Locations immobilières IC				
Impôts, taxes et versements assimilés	(24 597)	(19 783)	4 814	-19,57%
Autres droits				
CFE (Ex TP)	(3 050)	(444)	2 606	-85,44%
Charges Fiscales	1 680	2 199	520	30,95%
CVAE (Ex TP)	(7 793)	(6 000)	1 793	-23,01%
Formation continue	(3 807)	(3 912)	(105)	2,76%
Formation Professionnelle				
Taxe d'apprentissage	(4 706)	(4 837)	(130)	2,77%
Taxe sur véhicule de société	(6 921)	(6 790)	131	-1,89%
Salaires et traitements	(666 616)	(702 464)	(35 849)	5,38%
Conges payés	79 939	85 793	5 854	7,32%
Indemnités et avantages divers	(163 933)	(269 211)	(105 279)	64,22%
Salaires	(582 622)	(519 046)	63 576	-10,91%
Charges sociales du personnel	(267 115)	(226 703)	40 412	-15,13%
Autres charges de personnel	36 096	42 510	6 415	17,77%
Cotisations ASSEDIC	(24 301)	(24 733)	(431)	1,78%
Cotisations autres organismes	17 397	45 312	27 915	160,46%
Cotisations URSSAF	(176 633)	(175 533)	1 099	-0,62%
Médecine du travail, pharmacie	(1 628)	(1 316)	312	-19,15%
Cotisation aux caisse de retraite	(118 045)	(112 943)	5 102	-4,32%

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Détail Compte de Résultat	Exercices		30/04/2023	
	31/12/2021			
	Valeur	Valeur	Variation	%
Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation	(161 426)	(28 010)	133 416	-82,65%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges d'exploitation	(161 426)	(28 010)	133 416	-82,65%
Autres charges	(39)	(2 058)	(2 019)	5214,20%
Charges diverses de gestion courante	(39)	(1 208)	(1 169)	3018,96%
Droits d'auteur et de reproduction		(850)	(850)	
Résultat Financier	926 001	(296 356)	(1 222 357)	-132,00%
Autres intérêts et produits assimilés (3)	300 625	881 386	580 760	193,18%
Autres produits financiers		22 374	22 374	
intérêt comptes courants IC	122 924	364 574	241 650	196,58%
interet compte courant SG	38 508	60 789	22 281	57,86%
interet compte courant AC	139 193	433 648	294 456	211,55%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits financiers	1 399 678	2 768 848	1 369 170	97,82%
Reprise provision financières	477 000		(477 000)	-100,00%
Reprise Prov./Titres de participation	922 678	2 768 848	1 846 170	200,09%
Différences positives de change	168		(168)	-100,00%
Gains de change	168		(168)	-100,00%
Intérêts et charges assimilées (4)	(6 304)	(2 573 432)	(2 567 128)	40719,56%
Intérêts bancaires	(6 304)		6 304	-100,00%
Autres charges financières Fusion		(2 573 432)	(2 573 432)	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges financières	(768 165)	(1 373 157)	(604 992)	78,76%
Dotations provision financières	(768 165)		768 165	-100,00%
Dotations dépréciation titres de participation		(1 373 157)	(1 373 157)	
Différences négatives de change				
Pertes de change				
Résultat Exceptionnel	8 972	11 651	2 679	29,86%
Produits exceptionnels sur opération de gestion	8 090	2 000	(6 090)	-75,28%
Produits exceptionnels sur opération de gestion	8 090	2 000	(6 090)	-75,28%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits	190 768	409 739	218 971	114,78%
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations - résultat exceptionnel	192 896	409 739	216 843	112,41%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits	(2 128)		2 128	-100,00%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(186 890)		186 890	-100,00%
Pénalités & amendes fiscales et pénales				
Charges Exceptionnelles / Litiges	(186 890)		186 890	-100,00%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges	(2 996)	(400 088)	(397 092)	13255,31%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges	(5 123)	(88)	5 035	-98,29%
Dotations prov pour litiges		(400 000)	(400 000)	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges	2 128		(2 128)	-100,00%
Résultat de l'Exercice	960 991	(770 366)	(1 731 357)	-180,16%

Détermination du Résultat Fiscal

			30/04/2023
REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		0
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	38 000	
	Autres charges et dépenses somptuaires vidées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules de sociétés	6 790	
	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		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôt sur les sociétés		
	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 à 19% (12,8% pour imposition IR)	1 373 157	
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0%		
DEDUCTIONS	Plus-values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	3 250 187	
	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	4 668 134	
	Perte comptable de l'exercice		770 366
	Quote part dans les pertes subies par une société de personne ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées...		3 104 171
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux à 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux à 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux à 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	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		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		3 874 537
RÉSULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		793 597
TOTAUX		4 668 134	4 668 134
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (col 1)	PERTE (Col 2)
			0

kdc/one

SAS AAXEN

Société par actions simplifiée au capital de 10 418 410 €

39 rue de la Gare de Reuilly
75012 PARIS 12

503 182 073

RCS PARIS

COMPTES ANNUELS AU

30/04/2023

Copie certifiée conforme



Jane Fletcher, Présidente

États Financiers au

30/04/2023

BILAN

Société : SAS AAXEN

BILAN ACTIF

		30/04/2023			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 078 064	1 077 470	595	9 631
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	23 420		23 420	13 821
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. Et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 788	65 239	11 548	29 486
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mises en équivalence	23 325 419	1 373 157	21 952 262	5 001 899
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	180		180	180
TOTAL (II)		24 503 871	2 515 866	21 988 005	5 055 017
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 reçus				12 683
	Autres dettes				
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés				
	Dettes fiscales & sociales				
	CRÉANCES				
	Créances clients & comptes rattachés	58 380		58 380	4 270 483
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	15 068 040		15 068 040	28 627 872
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS	1 197 825		1 197 825	45 743
	Charges constatées d'avance	45 881		45 881	66 353
	TOTAL (III)	16 370 127		16 370 127	33 023 133
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif				29 758
	TOTAL ACTIF (I à VI)	40 873 998	2 515 866	38 358 132	38 107 908

Société : SAS AAXEN

BILAN PASSIF

		30/04/2023	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467	291 467
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	249 009	249 009
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 798 232	2 798 232
	Report à nouveau	(6 352 551)	(7 313 542)
	Résultat de l'exercice	(770 366)	960 991
Autres fonds Propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	3 867	8 874
	Total des Capitaux Propres	6 638 067	7 413 440
	Produits des émissions à titre participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 551 758	1 151 758
	Provisions pour charges		404 644
	Total des provisions	1 551 758	1 556 402
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		3 110
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (		
	Emprunts dettes financières divers (3)	27 882 177	24 334 059
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 569 095	3 360 256
	Dettes fiscales & sociales	229 295	1 165 569
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur Immobilisations & comptes rattachés		
	Autres dettes	472 590	275 071
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	30 153 157	29 138 066
	Ecart de conversion passif	15 150	
	TOTAL PASSIF	38 358 132	38 107 908
	Résultat exprimé en centimes	-770 366,14	960 991,14
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	30 153 157	29 138 066
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		3 110

DÉTAIL ACTIF

	Années			
	31/12/2021	30/04/2023		
Détail Actif	Valeur Bilan Net	Valeur Bilan Net	Variation	%
Actif immobilisé NET	5 055 017	21 988 005	16 932 988	335,0%
Concessions brevets droits similaires	9 631	595	(9 036)	-93,8%
Logiciels	1 078 064	1 078 064		
Amortissement logiciels	(1 068 434)	(1 077 470)	(9 036)	0,8%
Autres immobilisations incorporelles	13 821	23 420	9 599	69,4%
Immobilisations incorporelles en cours	13 821	23 420	9 599	69,4%
Autres immobilisations corporelles	29 486	11 548	(17 938)	-60,8%
Matériel de bureau	69 635	70 672	1 037	1,5%
Mobilier	6 116	6 116		
Amortissement matériel de bureau et matériel informatique	(40 963)	(59 124)	(18 161)	44,3%
Amortissement mobilier	(5 302)	(6 115)	(813)	15,3%
Participations évaluées selon mises en équivalence	5 001 899	21 952 262	16 950 363	338,9%
Titres de participation IC	4 039 899	11 835 755	7 795 856	193,0%
Titres de participation SAGAL	4 138 991		(4 138 991)	-100,0%
Titres de participation Alkos Cosmétique	962 000	11 489 664	10 527 664	1094,4%
Dépréciation des titres de participation	(4 138 991)		4 138 991	-100,0%
Dépréciation des titres AC		(1 373 157)	(1 373 157)	
Autres immobilisations financières	180	180		
Dépôts & cautionnements versés	180	180		
Actif circulant NET	32 956 780	16 324 246	(16 632 535)	-50,5%
Avances et acomptes versés sur commandes reçus	12 683		(12 683)	-100,0%
Fournisseurs - avances & acomptes versés collectif	12 683		(12 683)	-100,0%
Créances clients & comptes rattachés	4 270 483	58 380	(4 212 103)	-98,6%
Clients	92 970	13 546	(79 424)	-85,4%
Client - Facture à établir IC	2 609 559		(2 609 559)	-100,0%
Client facture à établir Sagal	244 790		(244 790)	-100,0%
Client facture à établir Alkos	1 324 443	44 834	(1 279 608)	-96,6%
Créances clients & comptes rattachés	(1 278)		1 278	
Autres créances	28 627 872	15 068 040	(13 559 831)	-47,4%
Fournisseurs		2 271	2 271	
Fournisseurs autres avoirs	3 031		(3 031)	-100,0%
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	14 400		(14 400)	-100,0%
Personnel avances & acomptes	3 500	2 000	(1 500)	-42,9%
Produits à recevoir	55 545	34 197	(21 347)	-38,4%
Sécurité Sociale	1 286		(1 286)	
Etat - Impôts et taxes recouvrables sur des tiers		2 627	2 627	
TVA sur autres biens & services	129 485	5 642	(123 843)	-95,6%
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 857		(8 857)	
Etat : produits à recevoir	8 783	3 294	(5 489)	-62,5%
Compte courant intégration fiscale KDC One Europe	37 577	53 743	16 166	43,0%
Etat - impôts sur les bénéfices	535 658		(535 658)	
Etat - IS compte bloqué	1 245 385	1 225 631	(19 754)	-1,6%

DÉTAIL ACTIF

	Années			
	31/12/2021		30/04/2023	
Détail Actif	Valeur Bilan Net	Valeur Bilan Net	Variation	%
GROUPE IC	11 030 270	5 567 094	(5 463 176)	-49,5%
Compte courant Finnley	8		(8)	
compte courant SG	4 216 380		(4 216 380)	
compte courant AC	13 535 567	7 261 492	(6 274 075)	-46,4%
compte courant interet à payer IC	184 665	364 574	179 909	97,4%
compte courant interet à payer SG	38 508		(38 508)	
Compte courant interet a payer AC	220 651	433 648	212 998	96,5%
Dépréciation C/C SG et intérêts (hors interco)	(2 768 848)		2 768 848	-100,0%
Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	127 164	111 826	(15 338)	-12,1%
Disponibilités	45 743	1 197 825	1 152 082	2518,6%
BPVF	27 918	1 194 448	1 166 530	4178,4%
Intérêts courus à payer		1 200	1 200	
BPVF USD	2 176	2 176		
CIC	15 648		(15 648)	
Comptes de régularisation	96 111	45 881	(50 230)	-52,3%
Charges constatées d'avance	66 353	45 881	(20 471)	-30,9%
Charges constatées d'avance	66 353	45 881	(20 471)	-30,9%
Ecart de conversion actif	29 758		(29 758)	
Diff Conv-Dim Créances	29 758		(29 758)	
TOTAL BILAN ACTIF	38 107 908	38 358 132	250 223	0,7%

DÉTAIL PASSIF

	Années			
	31/12/2021		30/04/2023	
Détail Passif	Somme de Valeur Passif	Somme de Valeur Passif	Variation	%
Capitaux propres	7 413 440	6 638 067	(775 373)	-10,46%
Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410		
Capital Aaxen	10 418 410	10 418 410		
Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467	291 467		
Prime d'émission	271 467	271 467		
Bons de Souscription d'actions	20 000	20 000		
Réserve légale	249 009	249 009		
Réserve légale	249 009	249 009		
Autres réserves	2 798 232	2 798 232		
Autres Réserves	2 798 232	2 798 232		
Report à nouveau	(7 313 542)	(6 352 551)	960 991	-13,14%
Report à nouveau Solde créditeur	(7 313 542)	(6 352 551)	960 991	-13,14%
Provisions réglementées	8 874	3 867	(5 007)	-56,42%
Amortissements dérogatoires	8 874	3 867	(5 007)	-56,42%
Résultat de l'exercice	960 991	(770 366)	(1 731 357)	-180,16%
Résultat de l'exercice Bénéfice	960 991		(960 991)	-100,00%
Résultat de l'exercice Perte		(770 366)	(770 366)	
Comptes de régularisation		15 150	15 150	
Ecart de conversion passif		15 150	15 150	
Diff Convers passif - Dim Dettes		15 150	15 150	
Provisions	1 556 402	1 551 758	(4 644)	-0,30%
Provisions pour risques	1 151 758	1 551 758	400 000	34,73%
Provisions pour pertes de change	29 758	29 758		
Provisions pour litige	1 122 000	1 522 000	400 000	35,65%
Provisions pour charges	404 644		(404 644)	-100,00%
Provisions pour restructurations	404 644		(404 644)	-100,00%
Dettes	29 138 066	30 153 157	1 015 091	3,48%
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 110		(3 110)	-100,00%
Intérêts courus à payer	3 110		(3 110)	-100,00%
Emprunts dettes financières divers (3)	24 334 059	27 882 177	3 548 118	14,58%
Compte courant intégration fiscale IC	1 007 128	620 054	(387 074)	-38,43%
Compte courant intégration fiscale SAGAL	331 397		(331 397)	-100,00%
Compte courant intégration fiscale AC	781 534	315 123	(466 411)	-59,68%
Compte courant KDC	19 264 000	22 085 000	2 821 000	14,64%
Compte Courant KDC Europe	2 950 000	2 950 000		
Compte courant KDC US Holdings Inc		1 912 000	1 912 000	

DÉTAIL PASSIF

	Années			
	31/12/2021		30/04/2023	
Détail Passif	Somme de Valeur Passif	Somme de Valeur Passif	Variation	%
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	3 360 256	1 569 095	(1 791 162)	-53,30%
Fournisseurs	2 827 568	1 279 396	(1 548 172)	-54,75%
Fournisseurs Factures non parvenues	533 966	289 699	(244 267)	-45,75%
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	(1 278)		1 278	-100,00%
Dettes fiscales & sociales	1 165 569	229 295	(936 274)	-80,33%
Dettes provisionnées pour congés payés	122 831	37 038	(85 793)	-69,85%
Autres charges à payer	257 527	57 736	(199 791)	-77,58%
Sécurité Sociale		40 500	40 500	
Autres organismes sociaux	14 545	19 572	5 027	34,56%
Charges sociales sur congés à payer	60 164	17 653	(42 510)	-70,66%
Etat - Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	367		(367)	-100,00%
TVA sur autres biens & services	289	43 014	42 725	14762,82%
Autres impôts, taxes et versements assimilés		654	654	
Etat - Autres charges à payer	10 385	4 045	(6 339)	-61,04%
Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	699 461	9 082	(690 379)	-98,70%
Autres dettes	275 071	472 590	197 519	71,81%
Avoir à établir à IC	99 115	392 818	293 702	296,32%
Clients avoir à établir SG	3 542		(3 542)	-100,00%
Clients avoir à établir AC	172 414	79 772	(92 641)	-53,73%
TOTAL BILAN PASSIF	38 107 908	38 358 132	250 223	0,66%

États Financiers au 30/04/2023

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 **38 358 132 €**

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **7 183 663 €**

et un total de **charges** de **7 954 029 €**

dégageant ainsi un **résultat** de **-770 366 €**

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le **30/04/2023**

Il a une durée de **16** mois (l'exercice précédent avait une durée de 12 mois)

Faits marquants de l'exercice précédent et conséquences sur le présent exercice

La crise sanitaire, économique et financière liée à la pandémie du Covid 19 avait entraîné en 2020 et 2021 des perturbations sur les activités du groupe Alkos. Bien qu'il y ait encore quelques effets en début 2022, ce contexte complexe s'est stabilisé et les entreprises se sont adaptées à cet environnement plus dynamique.

La réorganisation du groupe, débutée en 2020, s'est achevée le 11 novembre 2022 avec la Transmission Universel de Patrimoine de la société SAGAL au profit de la société AAXEN.

Autres évènements significatifs de l'exercice

Le litige fiscal qui oppose la société AAXEN à l'administration fiscale, concernant les retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société antérieurement associée, reste pendant au 30 avril 2023 et la provision reste inchangée à 1 122 K€.

Evènements post-clôture

Par courrier du 16 mai 2023, le groupe KDC / One s'est engagé à poursuivre son soutien financier.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Code de commerce et au Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées, comme pour les exercices précédents, à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, après identification éventuelle des composants, en fonction de la durée d'utilisation prévue des biens et selon un mode linéaire.

Les écarts avec les amortissements déductibles fiscalement sont comptabilisés en résultat exceptionnel (amortissements dérogatoires) pour les investissements antérieurs au 1^{er} janvier 2021.

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Logiciels	1 à 10 ans
- Constructions	10 à 30 ans
- Agencements des constructions	10 à 20 ans
- Installations générales	10 à 15 ans
- Matériel et outillage	5 à 20 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 20 ans

Immobilisations financières

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

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 tests de dépréciation menés sur les titres de la société ALKOS COSMETIQUES ont conduit à enregistrer une provision de 1 373 K€ au 30 avril 2023

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.

Pour la gestion de ses créances clients, la société fait appel à une société d'affacturage. Le contrat renégocié en septembre 2017 prévoit une clause de recours du Factor.

Comptes financiers

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

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

Autres éléments d'information

Fiscalité

A compter du 1^{er} janvier 2020, du fait de la prise de contrôle de la société mère AXXEN par la société KDC/ONE EUROPE, les comptes de la SAS sont désormais intégrés fiscalement avec ceux de cette dernière société. En application de la convention d'intégration fiscale signée avec la société KDC/ONE EUROPE, chaque société filiale continuera de calculer et comptabiliser son impôt sur les bénéfices comme en l'absence d'intégration.

Social

L'entreprise relève de la Convention Collective Nationale des Industries Chimiques. Il n'a pas été constitué de provision pour les indemnités de départ en retraite personnel.

Immobilisations

		Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPOR ELLES	Frais d'établissement et de développement						0
	Autres	1 091 885		9 599			1 101 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 091 885	0	9 599	0	0	1 101 484
CORPORELLES	Terrains						0
	Constructions sur sol propre						0
	sur sol d'autrui						0
	instal. Agencement aménagement						0
	Instal technique, matériel outillage industriels	0					0
	Instal., agencement, aménagement divers	0					0
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	75 751		1 037			76 788
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	0					0
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 751	0	1 037	0	0	76 788	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	9 140 890		18 323 520		-4 138 991	23 325 419
	Autres participations						0
	Autres titres immobilisés						0
	Prêts et autres immobilisations financières	180					180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 141 070	0	18 323 520	0	-4 138 991	23 325 599
TOTAL		10 308 706	0	18 334 156	0	-4 138 991	24 503 871

Amortissements

Amortissements début excercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLE	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 068 434	9 036		1 077 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 068 434	9 036	0	1 077 470
CORPORELLES	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. Agencement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	0			0
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	0			0
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 265	18 974		65 239
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 265	18 974	0	65 239
TOTAL		1 114 699	28 010	0	1 142 709

Amortissements

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							0
Fonds commercial							0
Autres immobilisations incorporelles				0			0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0	0
Terrains							0
Constructions sur sol propre							0
sur sol d'autrui							0
instal. Agencement							0
Instal technique, matériel outillage industriels	0			0			0
Autres Instal., agencement, aménagement divers				0			0
Matériel de transport							0
Matériel de bureau, mobilier	88			5 095			(5 007)
Emballages récupérables et divers							0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88	0	0	5 095	0	0	(5 007)
Frais d'acquisition de titres de participations							0
TOTAL	88	0	0	5 095	0	0	(5 007)
TOTAL GENERAL NON VENTILE	88			5 095			(5 007)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 874	88	(5 095)	3 867
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 874	88	(5 095)	3 867
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 122 000	400 000		1 522 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour perte sur marché à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	29 758			29 758
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grands révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	404 644		(404 644)	0
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 556 402	400 000	(404 644)	1 551 758
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				0
	corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence	4 138 991	1 373 157	(4 138 991)	1 373 157
	titres de participation				
	autres immo. Financières				
	Sur stocks et en cours	0			
	Sur comptes clients				
	Autres	2 768 848		(2 768 848)	0
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	6 907 839	1 373 157	(6 907 839)	1 373 157
TOTAL GENERAL		8 473 115	1 773 245	(7 317 578)	2 928 782
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	400 000	(404 644)	
		- financières	1 373 157	(6 907 839)	
		- exceptionnelles	88	(5 095)	
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 CGI					

CRÉANCES

Valeur			
Créances	1 an au plus	à plus d'un an	Total général
Autres immobilisations financières		180 €	180 €
Autres créances clients	58 380 €		58 380 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	34 197 €		34 197 €
Taxe sur la valeur ajoutée	117 469 €		117 469 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 921 €		5 921 €
Personnel et comptes rattachés	2 000 €		2 000 €
Débiteurs divers	2 271 €		2 271 €
Charges constatées d'avance	45 881 €		45 881 €
Groupes et associés	13 680 551 €		13 680 551 €
Impôts sur les bénéfices		1 225 631 €	1 225 631 €
Total général	13 946 671 €	1 225 811 €	15 172 482 €

DETTES

Valeur		
Dettes	1 an au plus	Total général
Fournisseurs et comptes rattachés	1 569 095 €	1 569 095 €
Personnel et comptes rattachés	76 339 €	76 339 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	96 160 €	96 160 €
Taxe sur la valeur ajoutée	52 096 €	52 096 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 699 €	4 699 €
Débiteurs divers	0 €	0 €
Groupes et associés	27 882 177 €	27 882 177 €
Autres Dettes	472 590 €	472 590 €
Impôts sur les bénéfices	0 €	0 €
Total général	30 153 157 €	30 153 157 €

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Valeur
Dettes d'exploitation fournisseurs & comptes rattachés	289 699 €
Fournisseurs factures non parvenues	118 161 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT	40 469 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT - SWALLOWFIELD	70 479 €
Fournisseurs Factures non parvenues SAGAL	60 590 €
Dettes d'exploitation fiscales & sociales	116 473 €
Personnel - BONUS à payer	38 652 €
FRAIS DE DEPL A PAYER	649 €
charges sociales / bonus	18 435 €
Charges sociales sur congés à payer	17 653 €
Charges fiscales / bonus	476 €
Charges fiscales sur congés à payer	789 €
Dettes provisionnées pour congés payés	37 038 €
Etat autres charges à payer	2 781 €
Dettes financières Avances & acomptes reçus sur commandes	472 590 €
Clients avoir à établir AC	79 772 €
Avoir à établir à IC	392 818 €
Total général	878 762 €

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Valeur
Autres créances	835 714 €
Autres créances	835 714 €
Etat : produits à recevoir	3 294 €
IJSS - produits à recevoir	34 197 €
compte courant interet à payer IC	364 574 €
Compte courant interet a payer AC	433 648 €
Créances clients & comptes rattachés	44 834 €
Créances clients & comptes rattachés	44 834 €
Client facture à établir Alkos	44 834 €
Total général	880 548 €

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			45 881
Assurances	2023/2024	21 979	
Locations			
Cotisations et abonnements			
Salons professionnels			
Entretien & Maintenance	2023	23 902	
Voyages et déplacements			
Formations			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			0
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			0
TOTAL			45 881

Capital Social

		30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410

Écarts de conversion

	Montants	30/04/2023
Ecarts de conversion ACTIF		0
Sur comptes clients	0	
Sur comptes fournisseurs	0	
Ecarts de conversion passif		15 150
Sur comptes fournisseurs	15 150	
Sur comptes clients	0	
TOTAL		(15 150)

Variations des capitaux propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 (1)	Apports avec effet rétroactif	Variation en cours d'exercice (2)	Capitaux propres clôture 30/04/2023
Capital social ou individuel	10 418 410				10 418 410
Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467				291 467
Ecart de réévaluation	0				0
Réserve légale	249 009				249 009
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0
Réserves réglementées	0				0
Autres réserves	2 798 232				2 798 232
Report à nouveau	(7 313 542)	960 991			(6 352 551)
Résultat de l'exercice	960 991	(960 991)		(770 366)	(770 366)
Subventions d'investissement	0				0
Provisions réglementées	8 874	0		(5 007)	3 867
TOTAL	7 413 440	0	0	(775 373)	6 638 067

Date de l'assemblée générale 31/10/2023

Dividendes attribués

(1) dont dividende provenant du résultat n-1

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

7 413 439,86

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

7 413 439,86

(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

(775 373)

Ventilation du Chiffre d'Affaires

CA PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

Chiffre d'Affaires	Valeur
Production vendue (Services et travaux)	3 015 725 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiqu	916 483 €
Prestations administratives IC	870 179 €
Prestations commerciales AC	522 838 €
Prestations commerciales IC	454 797 €
Prestations administratives SWF	90 991 €
Autres Produits IC - Frais	57 610 €
Autres Produits IC	50 015 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	39 106 €
Autres pdts activités annexes exo	13 546 €
Autres Produits Assurances Sagal	160 €
Prestations commerciales SG	0 €
Prestations Services - France	0 €
Prestations Administratives Sagal	0 €
Prestations services Export hors CEE	0 €
Autres pdts activités annexes CEE	0 €
Total général	3 015 725 €

CA PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE

Chiffre d'Affaires	Valeur
Chiffre d'affaires EXPORT	104 537 €
Prestations administratives SWF	90 991 €
Autres pdts activités annexes exo	13 546 €
Prestations services Export hors CEE	0 €
Autres pdts activités annexes CEE	0 €
Chiffre d'affaires France	2 911 189 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiqu	916 483 €
Prestations administratives IC	870 179 €
Prestations commerciales AC	522 838 €
Prestations commerciales IC	454 797 €
Autres Produits IC - Frais	57 610 €
Autres Produits IC	50 015 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	39 106 €
Autres Produits Assurances Sagal	160 €
Prestations Services - France	0 €
Prestations Administratives Sagal	0 €
Prestations commerciales SG	0 €
Total général	3 015 725 €

Produits et Charges exceptionnels

Valeur	Exercice
	30/04/2023
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	(400 088)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges exceptionnelles	(88)
Dotations prov pour litiges	(400 000)
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	409 739
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations - résultat exceptionnel	409 739
Résultat Exceptionnel de l'Exercice	11 651

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

	30/04/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RÉSULTAT COURANT		(782 017)		(782 017)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		11 651	0	11 651
RÉSULTAT COMPTABLE		(770 366)	0	(770 366)

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts différés ou latents

30/04/2023	Actif N-1	Passif N-1	Augmentations	Diminutions	Actif N	Passif N
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
Provision pour hausse des prix						
Provision pour fluctuation des cours						
Provision pour investissement						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées		8 874		(5 007)		3 867
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 Pds non taxables temporairement						
Plus-values à court terme étalées						
Plus-values de fusion						
Plus-values à long terme différées						
5 Eléments taxés non comptabilisés						
Plus-values latentes sur OPCVM						
Quote-part résultat Stés transparentes						
Charges différées ou étalées						
Ecart de conversion Passif						
Autres éléments						
TOTAL	0	8 874	0	(5 007)	0	3 867
ELEMENTS A IMPUTER						
Déficits reportables fiscalement	8 394 009			793 597	7 600 412	
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres éléments	335 324				335 324	
ELEMENTS A IMPUTER						
Plus-values fusion sur non amortiss.						
Réserve de profits de construction						
Autres éléments						

Transferts de charges

30/04/2023

Indemnités journalières de Sécurité sociale et de Prévoyance	(5 464)
Avantages en nature	25 321
	0
TOTAL	19 856

Effectif moyen

		30/04/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5		
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL	5	0	0

Crédit-Bail

Terrains	Constructions	Marériels et outillages	Autres	30/04/2023
----------	---------------	-------------------------	--------	------------

VALEUR D'ORIGINE				111 043	111 043
------------------	--	--	--	---------	---------

AMORTISSEMENT NTS	Cumul exercices antérieurs				34 701	34 701
	Dotation exercice				18 507	18 507
	TOTAL	0	0	0	53 208	53 208

REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				71 700	71 700
	Redevance exercice				38 240	38 240
	TOTAL	0	0	0	109 940	109 940

REDEVANCES RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				4 780	4 780
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL	0	0	0	4 780	4 780

VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1	1
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL	0	0	0	1	1

Engagements Financiers

30/04/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus	0	0
Avals, cautions et garanties	0	0
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	4 780	
	4 780	0
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, actualisation au taux de 0,9%, rotation du personnel fixée à 10% et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5%. Méthode de calcul inchangée par rapport aux exercices précédents	8 091	
	8 091	0
Autres engagements DGFIP - Saisie conservatoire des créances de CIR	1 225 631	
	1 225 631	0
Total des engagements financiers (1)	1 238 502	0

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

2

Nette

2. Filiales (10% à 50%)

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2023

DÉNOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DÉTENU
KDC ONE EUROPE - 851 826 891 RCS PARIS 39 rue de la gare de Reuilly - 75012 PARIS	SAS	1 543 408	100

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

(articles R. 225-102 du code du commerce)

		31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/04/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE	Capital Social	10 418 410	10 418 410	10 418 410	10 418 410	10 418 410
	Nombre d'actions ordinaires	10 418 410	10 418 410	10 418 410	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					
	- Par droit de souscription	280 000				

OPÉRATIONS et RÉSULTAT	Chiffre d'affaires (hors Taxes)	4 288 921	4 425 646	4 157 863	3 467 988	3 015 725
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov	1 268 233	25 684	209 750	303 132	
	Impôt sur les bénéfices	(30 564)	(30 494)	(37 577)		
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participations dotations aux amorts et prov	3 052 961	(321 812)	(3 491 730)	960 991	(770 366)
	Résultat distribué					

RÉSULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amorts et prov					
	Résultat après impôts, participations, dotations aux amorts et prov					
	Dividende attribué					

PERSONNEL	Effectif moyen salarié	17	17	15	9	5
	Montant de la masse salariale	1 691 760	2 041 906	1 327 583	666 616	702 464
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	748 280	845 714	579 219	267 115	226 703

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 31 OCTOBRE 2023**

Le 31 octobre 2023, la société KDC/ONE Europe, société par actions simplifiée au capital de 1.543.407,50 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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2023 ;
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 avril 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du commissaire 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 ; et
- Pouvoir en vue des formalités.

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

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président et entendu lecture des rapports du 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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2023, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du président sur les comptes annuels et les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2023, 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 (770.366) euros de l'exercice clos le 30 avril 2023 au report à nouveau.

Le compte de report à nouveau est ainsi porté de (6.352.551) euros à (7.122.917) 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 2021	0 euro	0 euro
31 décembre 2020	0 euro	0 euro
31 décembre 2019	0 euro	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 30 avril 2023, 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 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 Jane Fletcher



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

AAXEN S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 16 mois clos le 30 avril 2023
AAXEN S.A.S.
39 rue de la Gare de Reuilly - 75012 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

AAXEN S.A.S.

39 rue de la Gare de Reuilly - 75012 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 16 mois clos le 30 avril 2023

À l'associé unique de la société AAXEN S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAXEN S.A.S. relatifs à l'exercice de 16 mois clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 avril 2023 s'établit à 21 952 262 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.
- Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la Direction.
- Votre société constitue des provisions pour risques et charges, notamment concernant des litiges avec l'administration fiscale tels que décrits dans les notes « Autres événements significatifs de l'exercice » et « Provisions » de l'annexe.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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



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

Paris La Défense, le 31 octobre 2023

KPMG SA

Marc BALDASSARI

Associé

États Financiers au

30/04/2023

BILAN

Société : SAS AAXEN

BILAN ACTIF					
		30/04/2023			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 078 064	1 077 470	595	9 631
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	23 420		23 420	13 821
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. Et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 788	65 239	11 548	29 486
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mises en équivalence	23 325 419	1 373 157	21 952 262	5 001 899
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	180		180	180
TOTAL (II)		24 503 871	2 515 866	21 988 005	5 055 017
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 reçus				12 683
	Autres dettes				
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés				
	Dettes fiscales & sociales				
	CRÉANCES				
	Créances clients & comptes rattachés	58 380		58 380	4 270 483
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	15 068 040		15 068 040	28 627 872
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS	1 197 825		1 197 825	45 743
	Charges constatées d'avance	45 881		45 881	66 353
	TOTAL (III)	16 370 127		16 370 127	33 023 133
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif				29 758
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 873 998	2 515 866	38 358 132	38 107 908

Société : SAS AAXEN

BILAN PASSIF

		30/04/2023	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467	291 467
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	249 009	249 009
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 798 232	2 798 232
	Report à nouveau	(6 352 551)	(7 313 542)
	Résultat de l'exercice	(770 366)	960 991
Autres fonds Propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	3 867	8 874
	Total des Capitaux Propres	6 638 067	7 413 440
	Produits des émissions à titre participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 551 758	1 151 758
	Provisions pour charges		404 644
	Total des provisions	1 551 758	1 556 402
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (		3 110
	Emprunts dettes financières divers (3)	27 882 177	24 334 059
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 569 095	3 360 256
	Dettes fiscales & sociales	229 295	1 165 569
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur Immobilisations & comptes rattachés		
	Autres dettes	472 590	275 071
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	30 153 157	29 138 066
	Ecart de conversion passif	15 150	
	TOTAL PASSIF	38 358 132	38 107 908
	Résultat exprimé en centimes	-770 366,14	960 991,14
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	30 153 157	29 138 066
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		3 110

États Financiers au 30/04/2023

COMPTE DE RÉSULTAT

Société : SAS AAXEN

COMPTES DE RESULTAT

		France	Exportation	30/04/2023	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et travaux)	2 911 189	104 537	3 015 725	3 467 988
	Montant net du chiffre d'affaires	2 911 189	104 537	3 015 725	3 467 988
	Production stockée				
	Production immobilisée			9 599	13 821
	Subvention d'exploitation				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits d'exploitation			19 856	234 324
	Autres produits			76 511	13 872
	Total des Produits d'exploitation (1)			3 121 691	3 730 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements				
	Autres achats et charges externes			2 628 334	2 584 194
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 783	24 597
	Salaires et traitements			702 464	666 616
	Charges sociales du personnel			226 703	267 115
	Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation			28 010	131 668
	Dotations aux dépréciations charges d'exploitation				
	Dotations aux provisions charges d'exploitation				29 758
	Autres charges			2 058	39
	Total des Charges d'exploitation (2)	5 822 378	209 073	3 607 352	3 703 987
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(485 661)	26 018

Société : SAS AAXEN

COMPTES DE RESULTAT

		30/04/2023	31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(485 661)	26 018
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participation	859 012	300 625
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 374	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits financiers	2 768 848	1 399 678
	Différences positives de change		168
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 650 233	1 700 471
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges financières	1 373 157	768 165
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 573 432	6 304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 946 589	774 469
RÉSULTAT FINANCIER		(296 356)	926 001
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		(782 017)	952 019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000	8 090
	Produits exceptionnels sur opération en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	409 739	190 768
	Total des produits exceptionnels	411 739	198 858
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		186 890
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	400 088	2 996
	Total des charges exceptionnelles	400 088	189 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		11 651	8 972
PARTICIPATION DES SALARIÉS			
IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		7 183 663	5 629 333
TOTAL DES CHARGES		7 954 029	4 668 342
RESULTAT DE L'EXERCICE		(770 366)	960 991

États Financiers au 30/04/2023

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 **38 358 132 €**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 7 183 663 €**
et un total de **charges de 7 954 029 €**
dégageant ainsi un **résultat de -770 366 €**

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le **30/04/2023**

Il a une durée de **16** mois (l'exercice précédent avait une durée de 12 mois)

Faits marquants de l'exercice précédent et conséquences sur le présent exercice

La crise sanitaire, économique et financière liée à la pandémie du Covid 19 avait entraîné en 2020 et 2021 des perturbations sur les activités du groupe Alkos. Bien qu'il y ait encore quelques effets en début 2022, ce contexte complexe s'est stabilisé et les entreprises se sont adaptées à cet environnement plus dynamique.

La réorganisation du groupe, débutée en 2020, s'est achevée le 11 novembre 2022 avec la Transmission Universel de Patrimoine de la société SAGAL au profit de la société AAXEN.

Autres évènements significatifs de l'exercice

Le litige fiscal qui oppose la société AAXEN à l'administration fiscale, concernant les retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société antérieurement associée, reste pendant au 30 avril 2023 et la provision reste inchangée à 1 122 K€.

Evènements post-clôture

Par courrier du 16 mai 2023, le groupe KDC / One s'est engagé à poursuivre son soutien financier.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Code de commerce et au Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées, comme pour les exercices précédents, à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, après identification éventuelle des composants, en fonction de la durée d'utilisation prévue des biens et selon un mode linéaire.

Les écarts avec les amortissements déductibles fiscalement sont comptabilisés en résultat exceptionnel (amortissements dérogatoires) pour les investissements antérieurs au 1^{er} janvier 2021.

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Logiciels	1 à 10 ans
- Constructions	10 à 30 ans
- Agencements des constructions	10 à 20 ans
- Installations générales	10 à 15 ans
- Matériel et outillage	5 à 20 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 20 ans

Immobilisations financières

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

Une provision pour dépréciation des titres est calculée lorsque leur valeur actuelle devient inférieur au prix d'acquisition ou à la valeur d'apport. Les tests de dépréciation menés sur les titres de la société ALKOS COSMETIQUES ont conduit à enregistrer une provision de 1 373 K€ au 30 avril 2023

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.

Pour la gestion de ses créances clients, la société fait appel à une société d'affacturage. Le contrat renégocié en septembre 2017 prévoit une clause de recours du Factor.

Comptes financiers

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

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

Autres éléments d'information

Fiscalité

A compter du 1^{er} janvier 2020, du fait de la prise de contrôle de la société mère AXXEN par la société KDC/ONE EUROPE, les comptes de la SAS sont désormais intégrés fiscalement avec ceux de cette dernière société. En application de la convention d'intégration fiscale signée avec la société KDC/ONE EUROPE, chaque société filiale continuera de calculer et comptabiliser son impôt sur les bénéfices comme en l'absence d'intégration.

Social

L'entreprise relève de la Convention Collective Nationale des Industries Chimiques. Il n'a pas été constitué de provision pour les indemnités de départ en retraite personnel.

Immobilisations

		Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPOR ELLES	Frais d'établissement et de développement						0
	Autres	1 091 885		9 599			1 101 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 091 885	0	9 599	0	0	1 101 484
CORPORELLES	Terrains						0
	Constructions sur sol propre						0
	sur sol d'autrui						0
	instal. Agencet aménagement						0
	Instal technique, matériel outillage industriels	0					0
	Instal., agencement, aménagement divers	0					0
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	75 751		1 037			76 788
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	0					0
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 751	0	1 037	0	0	76 788
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	9 140 890		18 323 520		-4 138 991	23 325 419
	Autres participations						0
	Autres titres immobilisés						0
	Prêts et autres immobilisations financières	180					180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 141 070	0	18 323 520	0	-4 138 991	23 325 599
TOTAL		10 308 706	0	18 334 156	0	-4 138 991	24 503 871

Amortissements

Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 068 434	9 036		1 077 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 068 434	9 036	0	1 077 470

CORPORELLES	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. Agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	0			0
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	0			0
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 265	18 974		65 239
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 265	18 974	0	65 239

TOTAL	1 114 699	28 010	0	1 142 709
--------------	------------------	---------------	----------	------------------

Amortissements

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							0
Fonds commercial							0
Autres immobilisations incorporelles			0				0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0	0
Terrains							0
Constructions sur sol propre							0
sur sol d'autrui							0
instal. Agencet aménagement							0
Instal technique, matériel outillage industriels	0		0				0
Autres Instal., agencement, aménagement divers			0				0
Matériel de transport							0
Matériel de bureau, mobilier	88		5 095				(5 007)
Emballages récupérables et divers							0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88	0	5 095	0	0		(5 007)
Frais d'acquisition de titres de participations							0
TOTAL	88	0	5 095	0	0		(5 007)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			88		5 095		(5 007)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 874	88	(5 095)	3 867
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	8 874	88	(5 095)	3 867
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 122 000	400 000		1 522 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour perte sur marché à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	29 758			29 758
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grands révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	404 644		(404 644)	0
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 556 402	400 000	(404 644)	1 551 758
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				0
	corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence	4 138 991	1 373 157	(4 138 991)	1 373 157
	titres de participation				
	autres immo. Financières				
	Sur stocks et en cours	0			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres	2 768 848		(2 768 848)	0
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	6 907 839	1 373 157	(6 907 839)	1 373 157
TOTAL GENERAL		8 473 115	1 773 245	(7 317 578)	2 928 782
Dont dotations et reprises					
- d'exploitation			400 000	(404 644)	
- financières			1 373 157	(6 907 839)	
- exceptionnelles			88	(5 095)	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clotûre de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du CGI					

CRÉANCES

Valeur			
Créances	1 an au plus	à plus d'un an	Total général
Autres immobilisations financières		180 €	180 €
Autres créances clients	58 380 €		58 380 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	34 197 €		34 197 €
Taxe sur la valeur ajoutée	117 469 €		117 469 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 921 €		5 921 €
Personnel et comptes rattachés	2 000 €		2 000 €
Débiteurs divers	2 271 €		2 271 €
Charges constatées d'avance	45 881 €		45 881 €
Groupes et associés	13 680 551 €		13 680 551 €
Impôts sur les bénéfices		1 225 631 €	1 225 631 €
Total général	13 946 671 €	1 225 811 €	15 172 482 €

DETTES

Valeur		
Dettes	1 an au plus	Total général
Fournisseurs et comptes rattachés	1 569 095 €	1 569 095 €
Personnel et comptes rattachés	76 339 €	76 339 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	96 160 €	96 160 €
Taxe sur la valeur ajoutée	52 096 €	52 096 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 699 €	4 699 €
Débiteurs divers	0 €	0 €
Groupes et associés	27 882 177 €	27 882 177 €
Autres Dettes	472 590 €	472 590 €
Impôts sur les bénéfices	0 €	0 €
Total général	30 153 157 €	30 153 157 €

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Valeur
Dettes d'exploitation fournisseurs & comptes rattachés	289 699 €
Fournisseurs factures non parvenues	118 161 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT	40 469 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT - SWALLOWFIELD	70 479 €
Fournisseurs Factures non parvenues SAGAL	60 590 €
Dettes d'exploitation fiscales & sociales	116 473 €
Personnel - BONUS à payer	38 652 €
FRAIS DE DEPL A PAYER	649 €
charges sociales / bonus	18 435 €
Charges sociales sur congés à payer	17 653 €
Charges fiscales / bonus	476 €
Charges fiscales sur congés à payer	789 €
Dettes provisionnées pour congés payés	37 038 €
Etat autres charges à payer	2 781 €
Dettes financières Avances & acomptes reçus sur commandes	472 590 €
Clients avoir à établir AC	79 772 €
Avoir à établir à IC	392 818 €
Total général	878 762 €

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Valeur
Autres créances	835 714 €
Autres créances	835 714 €
Etat : produits à recevoir	3 294 €
IJSS - produits à recevoir	34 197 €
compte courant interet à payer IC	364 574 €
Compte courant interet a payer AC	433 648 €
Créances clients & comptes rattachés	44 834 €
Créances clients & comptes rattachés	44 834 €
Client facture à établir Alkos	44 834 €
Total général	880 548 €

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			45 881
Assurances	2023/2024	21 979	
Locations			
Cotisations et abonnements			
Salons professionnels			
Entretien & Maintenance	2023	23 902	
Voyages et déplacements			
Formations			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			0
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			0
TOTAL			45 881

Capital Social

		30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410

Écarts de conversion

	Montants	30/04/2023
Ecarts de conversion ACTIF		0
Sur comptes clients	0	
Sur comptes fournisseurs	0	
Ecarts de conversion passif		15 150
Sur comptes fournisseurs	15 150	
Sur comptes clients	0	
TOTAL		(15 150)

Variations des capitaux propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 (1)	Apports avec effet rétroactif	Variation en cours d'exercice (2)	Capitaux propres clôture 30/04/2023
Capital social ou individuel	10 418 410				10 418 410
Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467				291 467
Ecarts de réévaluation	0				0
Réserve légale	249 009				249 009
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0
Réserves réglementées	0				0
Autres réserves	2 798 232				2 798 232
Report à nouveau	(7 313 542)	960 991			(6 352 551)
Résultat de l'exercice	960 991	(960 991)		(770 366)	(770 366)
Subventions d'investissement	0				0
Provisions réglementées	8 874	0		(5 007)	3 867
TOTAL	7 413 440	0	0	(775 373)	6 638 067

Date de l'assemblée générale 31/10/2023

Dividendes attribués

(1) dont dividende provenant du résultat n-1

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

7 413 439,86

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

7 413 439,86

(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

(775 373)

Ventilation du Chiffre d'Affaires

CA PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

Chiffre d'Affaires	Valeur
Production vendue (Services et travaux)	3 015 725 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiq	916 483 €
Prestations administratives IC	870 179 €
Prestations commerciales AC	522 838 €
Prestations commerciales IC	454 797 €
Prestations administratives SWF	90 991 €
Autres Produits IC - Frais	57 610 €
Autres Produits IC	50 015 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	39 106 €
Autres pdts activités annexes exo	13 546 €
Autres Produits Assurances Sagal	160 €
Prestations commerciales SG	0 €
Prestations Services - France	0 €
Prestations Administratives Sagal	0 €
Prestations services Export hors CEE	0 €
Autres pdts activités annexes CEE	0 €
Total général	3 015 725 €

CA PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE

Chiffre d'Affaires	Valeur
Chiffre d'affaires EXPORT	104 537 €
Prestations administratives SWF	90 991 €
Autres pdts activités annexes exo	13 546 €
Prestations services Export hors CEE	0 €
Autres pdts activités annexes CEE	0 €
Chiffre d'affaires France	2 911 189 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiq	916 483 €
Prestations administratives IC	870 179 €
Prestations commerciales AC	522 838 €
Prestations commerciales IC	454 797 €
Autres Produits IC - Frais	57 610 €
Autres Produits IC	50 015 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	39 106 €
Autres Produits Assurances Sagal	160 €
Prestations Services - France	0 €
Prestations Administratives Sagal	0 €
Prestations commerciales SG	0 €
Total général	3 015 725 €

Produits et Charges exceptionnels

Valeur	Exercice
	30/04/2023
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	(400 088)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges exceptionnelles	(88)
Dotations prov pour litiges	(400 000)
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	409 739
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations - résultat exceptionnel	409 739
Résultat Exceptionnel de l'Exercice	11 651

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

	30/04/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RÉSULTAT COURANT		(782 017)		(782 017)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		11 651	0	11 651
RÉSULTAT COMPTABLE		(770 366)	0	(770 366)

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts différés ou latents

30/04/2023	Actif N-1	Passif N-1	Augmentations	Diminutions	Actif N	Passif N
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
Provision pour hausse des prix						
Provision pour fluctuation des cours						
Provision pour investissement						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées		8 874		(5 007)		3 867
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 Pds non taxables temporairement						
Plus-values à court terme étalées						
Plus-values de fusion						
Plus-values à long terme différées						
5 Eléments taxés non comptabilisés						
Plus-values latentes sur OPCVM						
Quote-part résultat Stés transparentes						
Charges différées ou étalées						
Ecarts de conversion Passif						
Autres éléments						
TOTAL	0	8 874	0	(5 007)	0	3 867
ELEMENTS A IMPUTER						
Déficits reportables fiscalement	8 394 009			793 597	7 600 412	
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres éléments	335 324				335 324	
ELEMENTS A IMPUTER						
Plus-values fusion sur non amortiss.						
Réserve de profits de construction						
Autres éléments						

Transferts de charges

30/04/2023

Indemnités journalières de Sécurité sociale et de Prévoyance	(5 464)
Avantages en nature	25 321
	0
TOTAL	19 856

Effectif moyen

		30/04/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5		
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL	5	0	0

Crédit-Bail

Terrains	Constructions	Marériels et outillages	Autres	30/04/2023
----------	---------------	-------------------------	--------	------------

VALEUR D'ORIGINE				111 043	111 043
------------------	--	--	--	---------	---------

AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				34 701	34 701
	Dotation exercice				18 507	18 507
	TOTAL	0	0	0	53 208	53 208

REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				71 700	71 700
	Redevance exercice				38 240	38 240
	TOTAL	0	0	0	109 940	109 940

REDEVANCES RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				4 780	4 780
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL	0	0	0	4 780	4 780

VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1	1
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL	0	0	0	1	1

Engagements Financiers

	30/04/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		0	0
Avals, cautions et garanties		0	0
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		4 780	
		4 780	0
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, actualisation au taux de 0,9%, rotation du personnel fixée à 10% et pourcentage de progression des salaires égal à 1,5%. Méthode de calcul inchangée par rapport aux exercices précédents		8 091	
		8 091	0
Autres engagements			
DGFIP - Saisie conservatoire des créances de CIR		1 225 631	
		1 225 631	0
Total des engagements financiers (1)		1 238 502	0

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

30/04/2023	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50%)					
SAS INTER COSMETIQUES	500 000	1 927 871	100	11 835 755	11 835 755
SAS ALKOS COSMETIQUES	2 000 000	2 245 640	100	11 489 664	10 116 507
2. Filiales (10% à 50%)					
	Prêts et avances consentis	Montants des cautions et avalés donnés	Chiffre d'affaires (16 mois)	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50%)					
SAS INTER COSMETIQUES	5 567 094		46 721 388	(230 215)	
SAS ALKOS COSMETIQUES	7 261 492		27 203 970	(1 902 358)	
2. Filiales (10% à 50%)					

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2023

DÉNOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DÉTENU
KDC ONE EUROPE - 851 826 891 RCS PARIS 39 rue de la gare de Reuilly - 75012 PARIS	SAS	1 543 408	100