

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 10/12/2024 - 174006 - 2008 B 06807 - 503 182 073 - Aaxen

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

30/04/2024

*Copie certifiée conforme
pour archive*

États Financiers au 30/04/2024

BILAN

Société : SAS AAXEN

BILAN ACTIF					
		30/04/2024			30/04/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 078 064	1 078 064	(0)	595
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				23 420
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. Et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 789	74 710	2 079	11 548
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	23 325 599	1 373 157	21 952 442	21 952 262
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				180
TOTAL (II)		24 480 452	2 525 931	21 954 521	21 988 005
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				
	Autres dettes				
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés				
	Dettes fiscales & sociales				
	CRÉANCES				
	Créances clients & comptes rattachés	58 487		58 487	58 380
	Autres créances	15 076 084		15 076 084	15 065 769
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS	508 873		508 873	1 197 825
	Charges constatées d'avance	56 079		56 079	45 881
	TOTAL (III)	15 699 523		15 699 523	16 367 856
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif	3 677		3 677	
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 183 652	2 525 931	37 657 721	38 355 860

Société : SAS AAXEN

BILAN PASSIF		30/04/2024	30/04/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467	291 467
	Ecarts 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	(7 122 917)	(6 352 551)
	Résultat de l'exercice	1 008 542	(770 366)
Autres fonds Propres	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	593	3 867
	Total des Capitaux Propres	7 643 335	6 638 067
	Produits des émissions à titre participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	685 127	1 551 758
	Provisions pour charges	127 000	
	Total des provisions	812 127	1 551 758
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts dettes financières divers (3)	27 882 177	27 882 177
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	976 662	1 566 823
	Dettes fiscales & sociales	210 909	229 295
	DETTE DIVERSE		
TOTAL PASSIF	Dettes sur Immobilisations & comptes rattachés		
	Autres dettes	132 511	472 590
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	29 202 259	30 150 885
	Ecart de conversion passif		15 150
	TOTAL PASSIF	37 657 721	38 355 860
	Résultat exprimé en centimes	1 008 542,32	-770 366,14
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	29 202 259	30 150 885
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

DÉTAIL ACTIF

Détail Actif	Années			
	30/04/2023		30/04/2024	
	Valeur Bilan Net	Valeur Bilan Net	Variation	%
Actif immobilisé NET	21 988 005	21 954 521	(33 484)	-0,15%
Concessions brevets droits similaires	595	(0)	(595)	-100,00%
Logiciels	1 078 064	1 078 064		
Amortissement logiciels	(1 077 470)	(1 078 064)	(595)	0,06%
Autres immobilisations incorporelles	23 420		(23 420)	-100,00%
Immobilisations incorporelles en cours	23 420		(23 420)	-100,00%
Autres immobilisations corporelles	11 548	2 079	(9 469)	-82,00%
Matériel de bureau	70 672	70 673	1	0,00%
Mobilier	6 116	6 116		
Amortissement matériel de bureau et matériel informatique	(59 124)	(68 594)	(9 470)	16,02%
Amortissement mobilier	(6 115)	(6 116)	(1)	0,01%
Autres immobilisations financières	180		(180)	
Dépôts & cautionnements versés	180		(180)	
Participations	21 952 262	21 952 442	180	0,00%
Dépôts & cautionnements versés		180	180	
Titres de participation IC	11 835 755	11 835 755		
Titres de participation Alkos Cosmétique	11 489 664	11 489 664		
Dépréciation des titres de participation	(1 373 157)	(1 373 157)		
Actif circulant NET	16 321 974	15 643 444	(678 530)	-4,16%
Créances clients & comptes rattachés	58 380	58 487	107	0,18%
Clients	13 546		(13 546)	-100,00%
Client - Facture à établir IC		33 841	33 841	
Client facture à établir Alkos	44 834	24 646	(20 188)	-45,03%

DÉTAIL ACTIF

Détail Actif	Années			
	30/04/2023		30/04/2024	
	Valeur Bilan Net	Valeur Bilan Net	Variation	%
Autres créances	15 065 769	15 076 084	10 315	0,07%
RRR & autres avoirs non encore reçus		3 545	3 545	
Personnel avances & acomptes	2 000	2 000		
Produits à recevoir	34 197		(34 197)	
Etat - Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	2 627		(2 627)	
TVA sur autres biens & services	5 642	8 658	3 016	53,45%
TVA sur factures non parvenues	19 638	14 658	(4 980)	-25,36%
TVA sur avoirs à établir	78 765	22 085	(56 680)	-71,96%
Etat : produits à recevoir	3 294		(3 294)	
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore		25 490	25 490	
Etat - IS compte bloqué	1 225 631	1 234 261	8 630	0,70%
Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	13 423		(13 423)	
Compte courant intégration fiscale KDC One Europe	53 743	53 743		
GROUPE IC	5 567 094	4 867 094	(700 000)	-12,57%
compte courant AC	7 261 492	8 481 492	1 220 000	16,80%
compte courant interet à payer IC	364 574	150 596	(213 977)	-58,69%
Compte courant interet a payer AC	433 648	212 460	(221 188)	-51,01%
Disponibilités	1 197 825	508 873	(688 952)	-57,52%
BPVF	1 194 448	507 156	(687 292)	-57,54%
BPVF USD	2 176		(2 176)	
Intérêts courus à payer	1 200	1 717	517	43,08%
Comptes de régularisation	45 881	59 756	13 875	30,24%
Charges constatées d'avance	45 881	56 079	10 198	22,23%
Charges constatées d'avance	45 881	56 079	10 198	22,23%
Ecart de conversion actif		3 677	3 677	
Diff Convers actif- Augment Dettes		3 677	3 677	
TOTAL BILAN ACTIF	38 355 860	37 657 721	(698 139)	-1,82%

DÉTAIL PASSIF

Détail Passif	Années			
	30/04/2023		30/04/2024	
	Valeur Passif	Valeur Passif	Variation	%
Capitaux propres	6 638 067	7 643 335	1 005 268	15,14%
Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410		
Capital AA	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		
Report à nouveau	(6 352 551)	(7 122 917)	(770 366)	12,13%
Report à nouveau Solde créditeur	(6 352 551)	(7 122 917)	(770 366)	12,13%
Résultat de l'exercice	(770 366)	1 008 542	1 778 908	-230,92%
Résultat de l'exercice Bénéfice		1 008 542	1 008 542	
Résultat de l'exercice Perte	(770 366)		770 366	-100,00%
Provisions réglementées	3 867	593	(3 274)	-84,67%
Amortissements dérogatoires	3 867	593	(3 274)	-84,67%
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		
Provisions	1 551 758	812 127	(739 631)	-47,66%
Provisions pour risques	1 551 758	685 127	(866 631)	-55,85%
Provisions pour pertes de change	29 758	3 677	(26 081)	-87,64%
Provisions pour litige	1 522 000	681 450	(840 550)	-55,23%
Provisions pour charges		127 000	127 000	
Provisions pour restructurations		127 000	127 000	
Dettes	30 150 885	29 202 259	(948 626)	-3,15%
Emprunts dettes financières divers (3)	27 882 177	27 882 177		
Compte courant intégration fiscale IC	620 054	620 054		
Compte courant intégration fiscale AC	315 123	315 123		
Compte courant KDC	22 085 000	22 085 000		
Compte courant KDC US Holdings Inc	1 912 000	1 912 000		
Compte Courant KDC Europe	2 950 000	2 950 000		

DÉTAIL PASSIF				
Détail Passif	Années			
	30/04/2023		30/04/2024	
	Valeur Passif	Valeur Passif	Variation	%
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 566 823	976 662	(590 161)	-37,67%
Fournisseurs	1 277 125	817 466	(459 659)	-35,99%
Fournisseurs Factures non parvenues	289 699	159 196	(130 503)	-45,05%
Dettes fiscales & sociales	229 295	210 909	(18 386)	-8,02%
Dettes provisionnées pour congés payés	37 038	39 424	2 385	6,44%
Autres charges à payer	57 736	29 848	(27 888)	-48,30%
Sécurité Sociale	40 500	24 636	(15 864)	-39,17%
Autres organismes sociaux	19 572	18 609	(963)	-4,92%
Charges sociales sur congés à payer	17 653	19 093	1 439	8,15%
Etat - Impôts et taxes recouvrables sur des tiers		2 542	2 542	
TVA sur factures à établir	7 472	1 679	(5 793)	-77,53%
TVA sur avoirs à recevoir		4 839	4 839	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	654	84	(569)	-87,08%
Charges fiscales sur congés à payer	789	840	51	6,44%
Etat - Autres charges à payer	3 257	50 831	47 574	1460,89%
TVA à Décaisser	43 014	18 484	(24 531)	-57,03%
TVA à régulariser (fnp-aar)	1 609		(1 609)	-100,00%
Autres dettes	472 590	132 511	(340 079)	-71,96%
Avoir à établir à IC	392 818	88 106	(304 711)	-77,57%
Clients avoir à établir AC	79 772	44 405	(35 368)	-44,34%
Comptes de régularisation	15 150		(15 150)	-100,00%
Ecart de conversion passif	15 150		(15 150)	-100,00%
Diff Convers passif - Dim Dettes	15 150		(15 150)	-100,00%
TOTAL BILAN PASSIF	38 355 860	37 657 721	(698 139)	-1,82%

États Financiers au 30/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Société : SAS AAXEN

COMPTE DE RESULTAT					
		France	Exportation	30/04/2024	30/04/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et travaux)		2 036 746	2 036 746	3 015 725
	Montant net du chiffre d'affaires		2 036 746	2 036 746	3 015 725
	Production stockée				
	Production immobilisée				9 599
	Subvention d'exploitation				
	Reprises sur provisions et dépréciations et tranferts de charges Produits d'exploitation			42 460	19 856
	Autres produits			2 906	76 511
		Total des Produits d'exploitation (1)		2 082 112	3 121 691
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			1 691 626	2 628 334
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 361	19 783
	Salaires et traitements			332 070	702 464
	Charges sociales du personnel			131 868	226 703
	Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation			10 065	28 010
	Dotations aux dépréciations charges d'exploitation				
	Dotations aux provisions charges d'exploitation			3 677	
	Autres charges		5 506	2 058	
	Total des Charges d'exploitation (2)	4 073 492	2 232 173	3 607 352	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(150 061)	(485 661)

Société : SAS AAXEN

COMPTES DE RESULTAT

		30/04/2024	30/04/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(150 061)	(485 661)
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	363 057	859 012
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 461	22 374
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits financiers		2 768 848
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		417 517	3 650 233
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges financières		1 373 157
	Intérêts et charges assimilées (4)		2 573 432
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			3 946 589
RÉSULTAT FINANCIER		417 517	(296 356)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		267 456	(782 017)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opération de gestion	48 182	2 000
	Produits exceptionnels sur opération en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	993 824	409 739
Total des produits exceptionnels		1 042 006	411 739
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 420	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	277 000	400 088
Total des charges exceptionnelles		300 920	400 088
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		741 086	11 651
PARTICIPATION DES SALARIÉS			
IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		3 541 635	7 183 663
TOTAL DES CHARGES		2 533 093	7 954 029
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 008 542	(770 366)

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Détail Compte de Résultat	Exercices			
	30/04/2023	30/04/2024		
	Valeur	Valeur	Variation	%
Résultat d'exploitation	(485 661)	(150 061)	335 600	-69,10%
Production vendue (Services et travaux)	3 015 725	2 036 746	(978 979)	-32,46%
Rabais, remises, ristournes accordés par l'entreprise		(286)	(286)	
Autres pdts activités annexes	160 438	48 413	(112 025)	-69,82%
Prestations de services	2 855 287	1 988 618	(866 669)	-30,35%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 856	42 460	22 604	113,84%
Produits d'exploitation				
Transferts de charges d'exploitation	19 856	12 702	(7 154)	-36,03%
Reprise prov perte de change d'exploitation		29 758	29 758	
Autres produits	76 511	2 906	(73 605)	-96,20%
Gains de change d'exploitation	76 505	2 898	(73 607)	-96,21%
Produits divers de gestion courante	6	8	2	29,38%
Autres achats et charges externes	(2 628 334)	(1 691 626)	936 708	-35,64%
Fournitures non stockables	(13 299)	(6 166)	7 134	-53,64%
Achat de fournitures d'entretien et de petit équipement	(1 382)	(858)	524	-37,93%
Fournitures administratives	(720)	(328)	392	-54,43%
Location de matériel	(78 038)	(35 044)	42 993	-55,09%
Entretien & Réparations sur biens mobiliers	(3 237)	(3 636)	(399)	12,32%
Maintenance	(113 591)	(103 518)	10 073	-8,87%
Primes d'assurance	(90 908)	(51 173)	39 736	-43,71%
Frais de formation	(17 245)	(2 640)	14 605	-84,69%
Honoraires	(2 042 062)	(1 335 614)	706 448	-34,59%
Frais actes & contentieux	(1 121)	(420)	701	-62,53%
Cadeaux	(467)	(467)		
Voyages et Déplacements	(50 727)	(38 906)	11 821	-23,30%
Frais postaux et de Télécommunication	(75 017)	(48 861)	26 157	-34,87%
Services bancaires	(31 815)	(18 335)	13 481	-42,37%
Cotisations professionnelles	(77)	(827)	(750)	969,24%
Documentation générale	(6 781)	(5 229)	1 551	-22,88%
Foires et Expositions	(76 121)		76 121	-100,00%
Crédit-Bail	(38 240)	(4 780)	33 460	-87,50%
Personnel détaché	12 515	(34 417)	(46 933)	-375,00%
Locations immobilières IC				
Fournisseurs		(407)	(407)	
Impôts, taxes et versements assimilés	(19 783)	(57 361)	(37 578)	189,95%
Taxe d'apprentissage	(4 837)	(2 156)	2 680	-55,42%
Formation Professionnelle				
Charges Fiscales	2 199	178	(2 022)	-91,92%
Formation continue	(3 912)	(1 755)	2 157	-55,14%
CFE (Ex TP)	(444)	(466)	(22)	4,95%
CVAE (Ex TP)	(6 000)	(49 800)	(43 800)	730,00%
Taxe sur véhicule de société	(6 790)	(2 529)	4 261	-62,75%
Autres droits		(833)	(833)	

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Détail Compte de Résultat	Exercices			
	30/04/2023	30/04/2024		
	Valeur	Valeur	Variation	%
Salaires et traitements	(702 464)	(332 070)	370 394	-52,73%
Salaires	(519 046)	(316 983)	202 063	-38,93%
Conges payés	85 793	(2 385)	(88 179)	-102,78%
Indemnités et avantages divers	(269 211)	(12 702)	256 509	-95,28%
Charges sociales du personnel	(226 703)	(131 868)	94 835	-41,83%
Cotisations URSSAF	(175 533)	(50 209)	125 324	-71,40%
Cotisations Mutuelle		(3 117)	(3 117)	
Cotisation Retraite	(95 003)	(31 243)	63 760	-67,11%
Cotisation retraite non cadre		(2 526)	(2 526)	
Cotisations ASSEDIC	(24 733)	(9 854)	14 878	-60,16%
Cotisations autres organismes	45 312	(9 391)	(54 702)	-120,72%
Médecine du travail, pharmacie	(1 316)	(23)	1 293	-98,27%
Prime intéressement		(1 950)	(1 950)	
Provisions pour charges sur CP	42 510	(1 439)	(43 950)	-103,39%
Cotisation aux caisse de retraite	(17 940)	(22 116)	(4 177)	23,28%
Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation	(28 010)	(10 065)	17 945	-64,07%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges d'exploitation	(28 010)	(10 065)	17 945	-64,07%
Dotations aux provisions charges d'exploitation		(3 677)	(3 677)	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		(3 677)	(3 677)	
Autres charges	(2 058)	(5 506)	(3 448)	167,57%
pertes de change d'exploitation		(5 140)	(5 140)	
Charges diverses de gestion courante	(1 208)	(366)	842	-69,73%
Droits d'auteur et de reproduction	(850)		850	-100,00%
Production immobilisée	9 599		(9 599)	-100,00%
Production immobilisée - Heures internes	9 599		(9 599)	-100,00%

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Détail Compte de Résultat	Exercices			
	30/04/2023	30/04/2024		
	Valeur	Valeur	Variation	%
Résultat Financier	(296 356)	417 517	713 873	-240,88%
Différences positives de change				
Gains de change				
Intérêts et charges assimilées (4)	(2 573 432)		2 573 432	-100,00%
Autres charges financières Fusion	(2 573 432)		2 573 432	-100,00%
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 374	54 461	32 087	143,41%
Autres produits financiers	22 374	54 461	32 087	143,41%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	(1 373 157)		1 373 157	-100,00%
Dotations dépréciation titres de participation	(1 373 157)		1 373 157	-100,00%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Provisions	2 768 848		(2 768 848)	-100,00%
Reprise Prov./Titres de participation	2 768 848		(2 768 848)	-100,00%
Produits financiers de participations	859 012	363 057	(495 955)	-57,74%
Intérêt comptes courants IC	364 574	150 596	(213 977)	-58,69%
Intérêt compte courant AC	433 648	212 460	(221 188)	-51,01%
Intérêt compte courant SG	60 789		(60 789)	-100,00%
Résultat Exceptionnel	11 651	741 086	729 435	6260,65%
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000	48 182	46 182	2309,10%
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		48 182	48 182	
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 000		(2 000)	-100,00%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Provisions	409 739	993 824	584 085	142,55%
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations	5 095	3 274	(1 821)	-35,74%
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations - résultat exceptionnel	404 644		(404 644)	-100,00%
Fournisseurs		990 550	990 550	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		(500)	(500)	
Pénalités & amendes fiscales et pénales		(500)	(500)	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		(23 420)	(23 420)	
VNC immobilis. incorporelles		(23 420)	(23 420)	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	(400 088)	(277 000)	123 088	-30,77%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	(88)		88	-100,00%
Dotations prov pour litiges	(400 000)	(277 000)	123 000	-30,75%
Résultat de l'Exercice	(770 366)	1 008 542	1 778 908	-230,92%

Détermination du Résultat Fiscal

		30/04/2024	
REINTEGRATIONS	<i>Bénéfice comptable de l'exercice</i>	1 008 542	
	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	18 880	
	Autres charges et dépenses somptuaires vidées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules de sociétés	2 529	
	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	201 702	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	500	
	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)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0%		
	Plus-values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses		
	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		1 232 153	
DEDUCTIONS	<i>Perte comptable de l'exercice</i>		0
	Quote part dans les pertes subies par une société de personne ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées...		1 020 308
	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		
	Dont déduction exceptionnelles (art. 39 decies)		
	Déductions diverses		18 827
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
TOTAL II			1 039 135
RÉSULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		1 232 153	1 039 135
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (col 1)	PERTE (Col 2)
		193 018	

États Financiers au 30/04/2024

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 **37 657 721 €**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 3 541 635 €**

et un total de **charges de 2 533 093 €**

dégageant ainsi un **résultat de 1 008 542 €**

L'exercice considéré débute le 01/05/2023 et finit le **30/04/2024**

Il a une durée de **12** mois

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

L'exercice précédent avait une durée de 16 mois.

Par décision de l'Associée Unique en date du 1er février 2023, le capital social des deux filiales, Inter Cosmétiques et Alkos Cosmétiques a été augmenté par voie d'incorporation partielle des comptes-courants d'associé.

Autres évènements significatifs de l'exercice & Evènements post-clôture

Contentieux fiscal

Un litige fiscal oppose la société AAXEN aux Services des Impôts depuis plusieurs années. Il concerne les retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société antérieurement associée. Au 30 avril 2023, ce litige était provisionné à 100%, soit un montant de 1 122 K€.

Par courriers en date du 18 avril 2024 et 25 juillet 2024, l'Administration a accordé à la société AAXEN des dégrèvements d'impôts et pénalités et ramené les sommes laissées à sa charge à 131 K€. A la clôture de l'exercice 2023/2024, la provision a donc été ajustée en conséquence et une reprise constatée en produits exceptionnels pour un montant de 991 K€.

Les remboursements de crédits d'impôt recherche, bloqués en raison de ce contentieux, ont été partiellement restitués post-clôture, à hauteur de 866 k€.

Soutien Financier du groupe

Par courrier du 24 juillet 2024 le groupe KDC / One s'est engagé à poursuivre son soutien financier.

Principe et méthode comptable

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 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 leur valeur d'apport. Les tests de dépréciation menés sur les titres de la société ALKOS COSMETIQUES ont conduit à enregistrer une provision de 1 373k€ 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.

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

		Mouvements de l'exercice					Valeurs brutes au 30/04/2024
		Valeurs brutes début exercice	Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 101 484		(23 420)			1 078 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 101 484	0	(23 420)	0	0	1 078 064
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	0		0			0
	sur sol d'autrui			0			
	instal. Agencement			0			
	Instal technique, matériel outillage industriels	0		0			0
	Instal., agencement, aménagement divers	0		0			0
	Matériel de transport			0			
	Matériel de bureau, mobilier	76 788		1			76 789
	Emballages récupérables et divers			0			
	Immobilisations corporelles en cours	0		0			0
	Avances et acomptes			0			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 788	0	1	0	0	76 789	
FINANCIERES	Participations	23 325 419		0			23 325 419
	Autres participations			0			
	Autres titres immobilisés			0			
	Prêts et autres immobilisations financières	180		(180)			0
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 325 599	0	(180)	0	0	23 325 419
TOTAL		24 503 871	0	(23 599)	0	0	24 480 272

Amortissements

		Amortissements	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
		début exercice	Dotations	Diminutions	30/04/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		0		
	Fonds commercial		0		
	Autres immobilisations incorporelles	1 077 470	595		1 078 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 077 470	595	0	1 078 064
CORPORELLES	Terrains		0		
	Constructions sur sol propre	0	0		0
	Constructions sur sol d'autrui		0		
	instal. Agencement		0		
	Instal technique, matériel outillage industriels	0	0		0
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	0	0		0
	Matériel de transport		0		
	Matériel de bureau, mobilier	65 239	9 470		74 710
	Emballages récupérables et divers		0		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 239	9 470	0	74 710
TOTAL		1 142 709	10 065	0	1 152 774

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
Constructions sur sol d'autrui							0
instal. Agent 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	0		3 274				(3 274)
Emballages récupérables et divers							0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	3 274	0	0	0	(3 274)
Frais d'acquisition de titres de participations							0
TOTAL	0	0	3 274	0	0	0	(3 274)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			0		3 274		(3 274)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 867	(0)	(3 274)	593
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 867	(0)	(3 274)	593
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 522 000	150 000	(990 550)	681 450
	Pour garanties données aux clients				
	Pour perte sur marché à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	29 758	3 677	(29 758)	3 677
	Pour pensions et obligations similaires	0			0
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grands révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	0	127 000		127 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 551 758	280 677	(1 020 308)	812 127
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles	0			0
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	1 373 157			1 373 157
	autres immo. Financières				
	Sur stocks et en cours	0			0
	Sur comptes clients	0			0
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	1 373 157	0	0	1 373 157
TOTAL GENERAL		2 928 782	280 677	(1 023 582)	2 185 877
Dont dotations et reprises			3 677	(29 758)	
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			277 000	(993 824)	
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	A 1 an au plus	A plus d'un an	Total général
Autres immobilisations financières		180 €	180 €
Autres créances clients	58 487 €		58 487 €
Taxe sur la valeur ajoutée	45 402 €		45 402 €
Personnel et comptes rattachés	2 000 €		2 000 €
Débiteurs divers	29 036 €		29 036 €
Charges constatées d'avance	56 079 €		56 079 €
Impôts sur les bénéfices		1 234 261 €	1 234 261 €
Groupes et associés	13 765 385 €		13 765 385 €
Total général	13 956 389 €	1 234 441 €	15 190 830 €

DETTES

Valeur		
Dettes	A 1 an au plus	Total général
Fournisseurs et comptes rattachés	976 662 €	976 662 €
Personnel et comptes rattachés	59 506 €	59 506 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	72 104 €	72 104 €
Taxe sur la valeur ajoutée	25 002 €	25 002 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	54 297 €	54 297 €
Divers	0 €	0 €
Autres Dettes	132 511 €	132 511 €
Groupes et associés	27 882 177 €	27 882 177 €
Total général	29 202 259 €	29 202 259 €

CHARGES A PAYER

Charges à Payer	Valeur
Dettes d'exploitation fournisseurs & comptes rattachés	159 196 €
Fournisseurs factures non parvenues	83 245 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT	54 368 €
Fournisseurs- factures non parvenues Ic	21 583 €
Dettes d'exploitation fiscales & sociales	140 035 €
Personnel - BONUS à payer	20 082 €
charges sociales / bonus	9 766 €
Charges sociales sur congés à payer	19 093 €
Charges fiscales / bonus	247 €
Charges fiscales sur congés à payer	840 €
Dettes provisionnées pour congés payés	39 424 €
Etat autres charges à payer	50 584 €
Dettes financières Avances & acomptes reçus sur commandes	132 511 €
Clients avoir à établir AC	44 405 €
Avoir à établir à IC	88 106 €
Total général	431 743 €

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Valeur
Autres créances	363 057 €
Autres créances	363 057 €
compte courant interet à payer IC	150 596 €
Compte courant interet a payer AC	212 460 €
Avances & acomptes versés sur commandes	29 036 €
Autres créances	29 036 €
RRR & autres avoirs non encore reçus	3 545 €
RRR & autres avoirs non encore reçus de ic	2 349 €
RRR & autres avoirs non encore reçus de AC	23 142 €
Créances clients & comptes rattachés	58 487 €
Créances clients & comptes rattachés	58 487 €
Client - Facture à établir IC	33 841 €
Client facture à établir Alkos	24 646 €
Total général	450 580 €

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			56 079
Entretien et maintenance informatique	2024	17 433	
Assurances	2024	24 247	
Abonnements	2024	9 696	
Electricité	2024	2 906	
Locations	2024	1797	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			56 079

Écarts de conversion

	Montants	30/04/2024
Ecarts de conversion ACTIF		3677
Sur comptes clients	0	
Sur comptes fournisseurs	3 677	
Ecarts de conversion passif		0
Sur comptes fournisseurs	0	
Sur comptes clients	0	
TOTAL		3677

Capital Social

		30/04/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410
	Emises pendant l'exercice				0
	Remboursées pendant l'exercice				0
	Du capital social fin d'exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410

Variations des capitaux propres

	Capitaux propres clôture 30/04/2023	Affectation du résultat N-1 (1)	Apports avec effet rétroactif	Variation en cours d'exercice (2)	Capitaux propres clôture 30/04/2024
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	(6 352 551)	(770 366)		(0)	(7 122 917)
Résultat de l'exercice	(770 366)	770 366		1 008 542	1 008 542
Subvention d'investissement	0				0
Provisions réglementées	3 867			(3 274)	593
TOTAL	6 638 067	0	0	1 005 269	7 643 335

Date de l'assemblée générale : 31/10/2024

Dividendes attribués

(1) dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 638 066,62

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 638 066,62

(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 1 005 269,00

Ventilation du Chiffre d'Affaires

CA PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

Chiffre d'Affaires	Valeur
Production vendue (Services et travaux)	2 036 746 €
Prestations administratives IC	730 522 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiqu	560 611 €
Prestations commerciales IC	381 315 €
Prestations commerciales AC	316 170 €
Autres Produits IC	33 841 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	14 572 €
RRR accordés sur pduits finis France	-286 €
Total général	2 036 746 €

CA PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE

Chiffre d'Affaires	Valeur
Chiffres d'affaires France	-286 €
RRR accordés sur pduits finis France	-286 €
Chiffre d'affaires France	2 037 032 €
Prestations administratives IC	730 522 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiqu	560 611 €
Prestations commerciales IC	381 315 €
Prestations commerciales AC	316 170 €
Autres Produits IC	33 841 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	14 572 €
Total général	2 036 746 €

Produits et Charges exceptionnels

	Valeur
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(500)
Pénalités & amendes fiscales et pénales	(500)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(23 420)
VNC immobilis. incorporelles	(23 420)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	(277 000)
Dotations prov pour litiges	(277 000)
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	993 824
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations	3 274
Fournisseurs	990 550
Produits exceptionnels sur opération de gestion	48 182
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 182
Résultat Exceptionnel de l'Exercice	741 086

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

	30/04/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RÉSULTAT COURANT		267 456		267 456
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		741 086	0	741 086
RÉSULTAT COMPTABLE		1 008 542	0	1 008 542

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts différés ou latents

30/04/2024	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		3 867		3 274		593
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 · Pdts 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	15 150			15 150		
Autres éléments						
TOTAL	15 150	3 867	0	18 424	0	593
ELEMENTS A IMPUTER						
Déficits reportables fiscalement	7 600 412			193 018	7 407 394	
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres éléments			198 025		198 025	
ELEMENTS A IMPUTER						
Plus-values fusion sur non amortiss.						
Réserve de profits de construction						
Autres éléments						

Transferts de charges

	30/04/2024
Indemnités journalières de Sécurité sociale et de Prévoyance	0
Avantages en nature	12 702
Remboursements des actions de formations	0
Transfert Mgt Fees KDC	0
TOTAL	12 702

Effectif moyen

		30/04/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	3	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL	3	3	0

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Marériels et outillages	Autres	30/04/2024
VALEUR D'ORIGINE					111 043	111 043
AMORTISSEMENTS	TS					
	Cumul exercices antérieurs				53 208	53 208
	Dotation exercice				13 880	13 880
TOTAL						0
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				109 940	109 940
	Redevance exercice				4 780	4 780
	TOTAL					0
REDEVANCES RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					0
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL				0	0
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					0
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL				0	0
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE		0	0	0	4 780	4 780

Engagements Financiers

30/04/2024	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 => terminés au 30.04.2024	0	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 3,60%, 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	10 633 10 633	 0
Autres engagements DGFIP - Saisie conservatoire des créances de CIR (au 30.04.2024) Déblocages et remboursements obtenus post-clôture = 866 462€	1 234 261 1 234 261	 0
Total des engagements financiers (1)	1 244 894	0

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Filiales et participations

30/04/2024	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	1 855 475	100	11 835 755	11 835 755
	SAS ALKOS COSMETIQUES	2 000 000	495 624	100	11 489 664	10 116 507
	2. Filiales (10% à 50%)					
	1. Filiales (Plus de 50%)					
	SAS INTER COSMETIQUES	4 867 094		36 108 517	(2 067)	
SAS ALKOS COSMETIQUES	8 481 492		15 276 441	(1 639 947)		
2. Filiales (10% à 50%)						

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2024

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)

SAS AAXEN

		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/04/2023	30/04/2024
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					
OPÉRATIONS et RÉSULTAT	Chiffre d'affaires (hors Taxes)	4 425 646	4 157 863	3 467 988	3 015 725	2 036 746
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov	25 684	209 750	303 132	(2 147 698)	275 702
	Impôt sur les bénéfices	(30 494)	(37 577)			0
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participations dotations aux amortis et prov	(3 821 812)	(3 491 730)	960 661	(770 366)	1 008 542
	Résultat distribué					
RÉSULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortis et prov					0
	Résultat après impôts, participations, dotations aux amortis et prov					0
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	17	15	9	3	3
	Montant de la masse salariale	2 041 906	1 327 583	666 616	702 464	332 070
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	845 714	579 219	267 115	226 703	131 868

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 2024**

Le 31 octobre 2024, 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 2024 ;
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 avril 2024 ;
- 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 2024, 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 2024, 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 des bénéfices de 1.008.542 euros de l'exercice clos le 30 avril 2024 au report à nouveau.

Le compte de report à nouveau est ainsi porté de (7.122.917) euros à (6.114.375) 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
30 avril 2023	0 euro	0 euro
31 décembre 2021	0 euro	0 euro
31 décembre 2020	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 2024, 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 clos le 30 avril 2024

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° 143008010101 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 clos le 30 avril 2024

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 clos le 30 avril 2024, 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 mai 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 avril 2024 s'établit à 21 952 442 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité 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 les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes 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.

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 à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 25 octobre 2024

KPMG SA

Marc BALDASSARI

Associé

États Financiers au 30/04/2024

BILAN

Société : SAS AAXEN

BILAN ACTIF					
		30/04/2024			30/04/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 078 064	1 078 064	(0)	595
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				23 420
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. Et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 789	74 710	2 079	11 548
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	23 325 599	1 373 157	21 952 442	21 952 262
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				180
	TOTAL (II)	24 480 452	2 525 931	21 954 521	21 988 005
	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				
	Autres dettes				
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés				
	Dettes fiscales & sociales				
	CRÉANCES				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients & comptes rattachés	58 487		58 487	58 380
	Autres créances	15 076 084		15 076 084	15 065 769
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS	508 873		508 873	1 197 825
	Charges constatées d'avance	56 079		56 079	45 881
	TOTAL (III)	15 699 523		15 699 523	16 367 856
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif	3 677		3 677	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	40 183 652	2 525 931	37 657 721	38 355 860

Société : SAS AAXEN

BILAN PASSIF		30/04/2024	30/04/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 418 410	10 418 410
	Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	291 467	291 467
	Ecarts 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	(7 122 917)	(6 352 551)
	Résultat de l'exercice	1 008 542	(770 366)
Autres fonds Propres	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	593	3 867
	Total des Capitaux Propres	7 643 335	6 638 067
	Produits des émissions à titre participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	685 127	1 551 758
	Provisions pour charges	127 000	
	Total des provisions	812 127	1 551 758
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts dettes financières divers (3)	27 882 177	27 882 177
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	976 662	1 566 823
	Dettes fiscales & sociales	210 909	229 295
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur Immobilisations & comptes rattachés		
	Autres dettes	132 511	472 590
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	29 202 259	30 150 885
	Ecart de conversion passif		15 150
	TOTAL PASSIF	37 657 721	38 355 860
	Résultat exprimé en centimes	1 008 542,32	-770 366,14
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	29 202 259	30 150 885
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

États Financiers au 30/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Société : SAS AAXEN

COMPTE DE RESULTAT

		France	Exportation	30/04/2024	30/04/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et travaux)		2 036 746	2 036 746	3 015 725
	Montant net du chiffre d'affaires		2 036 746	2 036 746	3 015 725
	Production stockée				
	Production immobilisée				9 599
	Subvention d'exploitation				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits d'exploitation			42 460	19 856
	Autres produits			2 906	76 511
	Total des Produits d'exploitation (1)			2 082 112	3 121 691
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			1 691 626	2 628 334
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 361	19 783
	Salaires et traitements			332 070	702 464
	Charges sociales du personnel			131 868	226 703
	Dotations aux amortissements sur immobilisation charges d'exploitation			10 065	28 010
	Dotations aux dépréciations charges d'exploitation				
	Dotations aux provisions charges d'exploitation			3 677	
	Autres charges			5 506	2 058
	Total des Charges d'exploitation (2)		4 073 492	2 232 173	3 607 352
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(150 061)	(485 661)

Société : SAS AAXEN

COMPTE DE RESULTAT

		30/04/2024	30/04/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(150 061)	(485 661)
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte tranférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	363 057	859 012
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 461	22 374
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits financiers		2 768 848
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		417 517	3 650 233
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges financières		1 373 157
	Intérêts et charges assimilées (4)		2 573 432
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			3 946 589
RÉSULTAT FINANCIER		417 517	(296 356)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		267 456	(782 017)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opération de gestion	48 182	2 000
	Produits exceptionnels sur opération en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Produits exceptionnels	993 824	409 739
Total des produits exceptionnels		1 042 006	411 739
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 420	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	277 000	400 088
Total des charges exceptionnelles		300 920	400 088
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		741 086	11 651
PARTICIPATION DES SALARIÉS			
IMPÔT SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		3 541 635	7 183 663
TOTAL DES CHARGES		2 533 093	7 954 029
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 008 542	(770 366)

États Financiers au 30/04/2024

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 **37 657 721 €**

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **3 541 635 €**

et un total de **charges** de **2 533 093 €**

dégageant ainsi un **résultat** de **1 008 542 €**

L'exercice considéré débute le 01/05/2023 et finit le **30/04/2024**

Il a une durée de **12** mois

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

L'exercice précédent avait une durée de 16 mois.

Par décision de l'Associée Unique en date du 1er février 2023, le capital social des deux filiales, Inter Cosmétiques et Alkos Cosmétiques a été augmenté par voie d'incorporation partielle des comptes-courants d'associé.

Autres évènements significatifs de l'exercice & Evènements post-clôture

Contentieux fiscal

Un litige fiscal oppose la société AAXEN aux Services des Impôts depuis plusieurs années. Il concerne les retenues à la source sur les dividendes et intérêts versés à une société antérieurement associée. Au 30 avril 2023, ce litige était provisionné à 100%, soit un montant de 1 122 K€.

Par courriers en date du 18 avril 2024 et 25 juillet 2024, l'Administration a accordé à la société AAXEN des dégrèvements d'impôts et pénalités et ramené les sommes laissées à sa charge à 131 K€. A la clôture de l'exercice 2023/2024, la provision a donc été ajustée en conséquence et une reprise constatée en produits exceptionnels pour un montant de 991 K€.

Les remboursements de crédits d'impôt recherche, bloqués en raison de ce contentieux, ont été partiellement restitués post-clôture, à hauteur de 866 k€.

Soutien Financier du groupe

Par courrier du 24 juillet 2024 le groupe KDC / One s'est engagé à poursuivre son soutien financier.

Principe et méthode comptable

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 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 leur valeur d'apport. Les tests de dépréciation menés sur les titres de la société ALKOS COSMETIQUES ont conduit à enregistrer une provision de 1 373k€ 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.

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 AAXEN 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 excercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 101 484		(23 420)			1 078 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 101 484	0	(23 420)	0	0	1 078 064
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	0		0			0
	sur sol d'autrui			0			
	instal. Agenct aménagement			0			
	Instal technique, matériel outillage industriels	0		0			0
	Instal., agencement, aménagement divers	0		0			0
	Matériel de transport			0			
	Matériel de bureau, mobilier	76 788		1			76 789
	Emballages récupérables et divers			0			
	Immobilisations corporelles en cours	0		0			0
	Avances et acomptes			0			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 788	0	1	0	0	76 789	
FINANCIERES	Participations	23 325 419		0			23 325 419
	Autres participations			0			
	Autres titres immobilisés			0			
	Prêts et autres immobilisations financières	180		(180)			0
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 325 599	0	(180)	0	0	23 325 419
TOTAL		24 503 871	0	(23 599)	0	0	24 480 272

Amortissements

		Amortissements	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
		début exercice	Dotations	Diminutions	30/04/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		0		
	Fonds commercial		0		
	Autres immobilisations incorporelles	1 077 470	595		1 078 064
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 077 470	595	0	1 078 064
CORPORELLES	Terrains		0		
	Constructions sur sol propre	0	0		0
	Constructions sur sol d'autrui		0		
	instal. Agencet aménagement		0		
	Instal technique, matériel outillage industriels	0	0		0
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	0	0		0
	Matériel de transport		0		
	Matériel de bureau, mobilier	65 239	9 470		74 710
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers		0		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 239	9 470	0	74 710
TOTAL		1 142 709	10 065	0	1 152 774

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
Constructions sur sol d'autrui							0
Constructions 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	0		3 274				(3 274)
Emballages récupérables et divers							0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	3 274	0	0		(3 274)
Frais d'acquisition de titres de participations							0
TOTAL	0	0	3 274	0	0		(3 274)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			0		3 274		(3 274)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 867	(0)	(3 274)	593
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 867	(0)	(3 274)	593
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 522 000	150 000	(990 550)	681 450
	Pour garanties données aux clients				
	Pour perte sur marché à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	29 758	3 677	(29 758)	3 677
	Pour pensions et obligations similaires	0			0
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grands révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	0	127 000		127 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 551 758	280 677	(1 020 308)	812 127
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles	0			0
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	1 373 157			1 373 157
	autres immo. Financières				
	Sur stocks et en cours	0			0
	Sur comptes clients	0			0
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	1 373 157	0	0	1 373 157
TOTAL GENERAL		2 928 782	280 677	(1 023 582)	2 185 877
Dont dotations et reprises					
- d'exploitation			3 677	(29 758)	
- financières					
- exceptionnelles			277 000	(993 824)	
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	A 1 an au plus	A plus d'un an	Total général
Autres immobilisations financières		180 €	180 €
Autres créances clients	58 487 €		58 487 €
Taxe sur la valeur ajoutée	45 402 €		45 402 €
Personnel et comptes rattachés	2 000 €		2 000 €
Débiteurs divers	29 036 €		29 036 €
Charges constatées d'avance	56 079 €		56 079 €
Impôts sur les bénéfices		1 234 261 €	1 234 261 €
Groupes et associés	13 765 385 €		13 765 385 €
Total général	13 956 389 €	1 234 441 €	15 190 830 €

DETTES

Valeur		
Dettes	A 1 an au plus	Total général
Fournisseurs et comptes rattachés	976 662 €	976 662 €
Personnel et comptes rattachés	59 506 €	59 506 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	72 104 €	72 104 €
Taxe sur la valeur ajoutée	25 002 €	25 002 €
Autres impôts, taxes et versements assimilés	54 297 €	54 297 €
Divers	0 €	0 €
Autres Dettes	132 511 €	132 511 €
Groupes et associés	27 882 177 €	27 882 177 €
Total général	29 202 259 €	29 202 259 €

CHARGES A PAYER

Charges à Payer	Valeur
Dettes d'exploitation fournisseurs & comptes rattachés	159 196 €
Fournisseurs factures non parvenues	83 245 €
Fournisseurs Factures non parvenues SIT	54 368 €
Fournisseurs- factures non parvenues Ic	21 583 €
Dettes d'exploitation fiscales & sociales	140 035 €
Personnel - BONUS à payer	20 082 €
charges sociales / bonus	9 766 €
Charges sociales sur congés à payer	19 093 €
Charges fiscales / bonus	247 €
Charges fiscales sur congés à payer	840 €
Dettes provisionnées pour congés payés	39 424 €
Etat autres charges à payer	50 584 €
Dettes financières Avances & acomptes reçus sur commandes	132 511 €
Clients avoir à établir AC	44 405 €
Avoir à établir à IC	88 106 €
Total général	431 743 €

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Valeur
Autres créances	363 057 €
Autres créances	363 057 €
compte courant interet à payer IC	150 596 €
Compte courant interet a payer AC	212 460 €
Avances & acomptes versés sur commandes	29 036 €
Autres créances	29 036 €
RRR & autres avoirs non encore reçus	3 545 €
RRR & autres avoirs non encore reçus de ic	2 349 €
RRR & autres avoirs non encore reçus de AC	23 142 €
Créances clients & comptes rattachés	58 487 €
Créances clients & comptes rattachés	58 487 €
Client - Facture à établir IC	33 841 €
Client facture à établir Alkos	24 646 €
Total général	450 580 €

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			56 079
Entretien et maintenance informatique	2024	17 433	
Assurances	2024	24 247	
Abonnements	2024	9 696	
Electricité	2024	2 906	
Locations	2024	1797	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			56 079

Écarts de conversion

	Montants	30/04/2024
Ecarts de conversion ACTIF		3677
Sur comptes clients	0	
Sur comptes fournisseurs	3 677	
Ecarts de conversion passif		0
Sur comptes fournisseurs	0	
Sur comptes clients	0	
TOTAL		3677

Capital Social

		30/04/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410
	Emises pendant l'exercice				0
	Remboursées pendant l'exercice				0
	Du capital social fin d'exercice		10 418 410	1,0000	10 418 410

Variations des capitaux propres

	Capitaux propres clôture 30/04/2023	Affectation du résultat N-1 (1)	Apports avec effet rétroactif	Variation en cours d'exercice (2)	Capitaux propres clôture 30/04/2024
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	(6 352 551)	(770 366)		(0)	(7 122 917)
Résultat de l'exercice	(770 366)	770 366		1 008 542	1 008 542
Subvention d'investissement	0				0
Provisions réglementées	3 867			(3 274)	593
TOTAL	6 638 067	0	0	1 005 269	7 643 335

Date de l'assemblée générale : 31/10/2024

Dividendes attribués

(1) dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 638 066,62

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 638 066,62

(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 1 005 269,00

Ventilation du Chiffre d'Affaires

CA PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

Chiffre d'Affaires	Valeur
Production vendue (Services et travaux)	2 036 746 €
Prestations administratives IC	730 522 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiq	560 611 €
Prestations commerciales IC	381 315 €
Prestations commerciales AC	316 170 €
Autres Produits IC	33 841 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	14 572 €
RRR accordés sur pduits finis France	-286 €
Total général	2 036 746 €

CA PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE

Chiffre d'Affaires	Valeur
Chiffres d'affaires France	-286 €
RRR accordés sur pduits finis France	-286 €
Chiffre d'affaires France	2 037 032 €
Prestations administratives IC	730 522 €
Prestation Administrative Alkos Cosmétiq	560 611 €
Prestations commerciales IC	381 315 €
Prestations commerciales AC	316 170 €
Autres Produits IC	33 841 €
Autres produits Alkos Cosmétiques	14 572 €
Total général	2 036 746 €

Produits et Charges exceptionnels

	Valeur
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(500)
Pénalités & amendes fiscales et pénales	(500)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(23 420)
VNC immobilis. incorporelles	(23 420)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions charges exceptionnelles	(277 000)
Dotations prov pour litiges	(277 000)
Reprises sur provisions et dépréciations et tranferts de charges Produits exceptionnels	993 824
Reprises sur provisions pour risques et dépréciations	3 274
Fournisseurs	990 550
Produits exceptionnels sur opération de gestion	48 182
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 182
Résultat Exceptionnel de l'Exercice	741 086

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

	30/04/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RÉSULTAT COURANT		267 456		267 456
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		741 086	0	741 086
RÉSULTAT COMPTABLE		1 008 542	0	1 008 542

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts différés ou latents

30/04/2024	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		3 867		3 274		593
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 Pdts 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	15 150			15 150		
Autres éléments						
TOTAL	15 150	3 867	0	18 424	0	593
ELEMENTS A IMPUTER						
Déficits reportables fiscalement	7 600 412			193 018	7 407 394	
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres éléments			198 025		198 025	
ELEMENTS A IMPUTER						
Plus-values fusion sur non amortiss.						
Réserve de profits de construction						
Autres éléments						

Transferts de charges

	30/04/2024
Indemnités journalières de Sécurité sociale et de Prévoyance	0
Avantages en nature	12 702
Remboursements des actions de formations	0
Transfert Mgt Fees KDC	0
TOTAL	12 702

Effectif moyen

		30/04/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	3	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL	3	3	0

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Marériels et outillages	Autres	30/04/2024
VALEUR D'ORIGINE					111 043	111 043
AMORTISSEMENT TS	Cumul exercices antérieurs				53 208	53 208
	Dotation exercice				13 880	13 880
	TOTAL					0
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				109 940	109 940
	Redevance exercice				4 780	4 780
	TOTAL					0
REDEVANCES RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					0
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL				0	0
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					0
	entre 1 et 5 ans					0
	à plus de 5 ans					0
	TOTAL				0	0
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE		0	0	0	4 780	4 780

Engagements Financiers

30/04/2024	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 => terminés au 30.04.2024	0	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 3,60%, 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	10 633 10 633	0
Autres engagements DGFIP - Saisie conservatoire des créances de CIR (au 30.04.2024) Déblocages et remboursements obtenus post-clôture = 866 462€	1 234 261 1 234 261	0
Total des engagements financiers (1)	1 244 894	0

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Filiales et participations

30/04/2024	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	1 855 475	100	11 835 755	11 835 755
	SAS ALKOS COSMETIQUES	2 000 000	495 624	100	11 489 664	10 116 507
	2. Filiales (10% à 50%)					
1. Filiales (Plus de 50%)						
SAS INTER COSMETIQUES	4 867 094		36 108 517	(2 067)		
SAS ALKOS COSMETIQUES	8 481 492		15 276 441	(1 639 947)		
2. Filiales (10% à 50%)						

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/04/2024

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