

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01294

Numéro SIREN : 384 970 786

Nom ou dénomination : NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2020 sous le numéro de dépôt 18502

**NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION**  
société par actions simplifiée  
au capital de 98 157 536 €uros  
Siège social : 2 Rue de Tieléni - 59493 – Villeneuve d'Ascq  
384.970.786 RCS Lille Métropole

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**Copie certifiée conforme**  
**Le Président**



2020

# Etats financiers au 30 Septembre 2020

**Nocibé France Distribution**  
2 rue de Ticléni  
59658 Villeneuve D'Ascq

## Sommaire

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT (partie 1)	5
COMPTE DE RESULTAT (partie 2)	6
PREAMBULE	7
FAITS MARQUANTS	7
ETABLISSEMENT COMPTES CONSOLIDES	8
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	8
REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
1. Immobilisations incorporelles	9
2. Immobilisations corporelles	9
3. Immobilisations financières	10
4. Stocks	10
5. Créances	10
6. Compte de régularisation Actif	11
7. Composition du Capital	11
8. Subventions d'investissements	11
LES AUTRES ELEMENTS	11
1. Changement de méthode d'évaluation	11
2. Chiffre d'affaires	12
3. Eléments relatifs aux sociétés liées	12
4. Changements de méthodes comptables	13
5. Crédit Bail	13
6. Intégration Fiscale	13
7. Ventilation de l'impôt	13
8. Provisions	13
9. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14
10. Valeurs à l'encaissement	14
11. Accroissement et allègement de la dette future d'impôt :	15
12. Garanties accordées et garanties reçues	15

13.	Structure de l'endettement _____	17
INFORMATIONS AU BILAN ET RESULTAT _____		17
14.	Notes sur le bilan actif _____	17
✓	Note 1 : Immobilisations _____	17
✓	Note 2 : Tableau des amortissements _____	18
✓	Note 3 : Tableau des provisions _____	19
✓	Note 4 : Etat des stocks _____	21
✓	Note 5 : Créances _____	21
✓	Note 6 : Produits à recevoir _____	21
✓	Note 7 : Charges et produits constatés d'avance _____	22
15.	Notes sur le bilan passif _____	22
✓	Note 8 : Capitaux propres _____	22
✓	Note 9 : Dettes _____	23
✓	Note 10 : Charges à payer _____	23
16.	Notes sur le compte de resultat _____	24
✓	Note 11 : ventilation du chiffre d'affaires _____	24
✓	Note 12 : Effectif moyen _____	24
✓	Note 13 : Résultat financier _____	24
	Note 14 : Résultat exceptionnel _____	25
	Composition résultat exceptionnel : _____	25
✓	Note 15 : Transfert de charges _____	25
17.	Autres informations _____	26
✓	Note 16 : Liste des filiales et participations _____	26
✓	Note 17 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société _____	26
✓	Note 18 : Engagements hors bilan _____	26

# BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	123 786	123 786		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	34 187 249	30 077 585	4 109 664	5 191 023
Fonds commercial	293 898 256	48 488 799	245 409 457	256 769 147
Autres immobilisations incorporelles	30 718 038	922 483	29 795 555	29 344 584
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>358 927 329</b>	<b>79 612 652</b>	<b>279 314 677</b>	<b>291 304 754</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	105 232 629	77 236 840	27 995 789	29 955 657
Installations techniques, mat. et outillage industriels	3 063 286	2 731 073	332 213	424 984
Autres immobilisations corporelles	106 809 888	87 194 815	19 615 072	21 234 065
Immobilisations en cours	2 177 532		2 177 532	1 970 711
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>217 283 334</b>	<b>167 162 728</b>	<b>50 120 606</b>	<b>53 585 417</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 438 053		1 438 053	1 438 053
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	763 244		763 244	763 244
Prêts	368 425		368 425	368 425
Autres immobilisations financières	9 272 702	162 778	9 109 924	8 829 596
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>11 842 424</b>	<b>162 778</b>	<b>11 679 645</b>	<b>11 399 317</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>588 053 087</b>	<b>246 938 159</b>	<b>341 114 928</b>	<b>356 289 488</b>
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	150 219 000	9 181 495	141 037 505	133 794 509
<b>Total des stocks</b>	<b>150 219 000</b>	<b>9 181 495</b>	<b>141 037 505</b>	<b>133 794 509</b>
<b>CREANCES</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	325 675		325 675	
Clients et comptes rattachés	13 285 846	204 404	13 081 442	8 218 862
Autres créances	284 597 269	95 798	284 501 470	251 449 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>298 208 790</b>	<b>300 202</b>	<b>297 908 587</b>	<b>259 668 374</b>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	80		80	80
Disponibilités	21 808 520		21 808 520	7 812 390
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>21 808 600</b>		<b>21 808 600</b>	<b>7 812 470</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>470 236 389</b>	<b>9 481 697</b>	<b>460 754 692</b>	<b>401 275 353</b>
Charges constatées d'avance	15 332 658		15 332 658	6 896 699
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 073 622 133</b>	<b>256 419 856</b>	<b>817 202 277</b>	<b>764 461 540</b>

# BILAN PASSIF

Rubriques	Net 2020	Net 2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel                      Dont versé :	98 157 536	98 157 536
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	237 253 213	237 253 213
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	761 120	761 120
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 850 215	13 850 215
Report à nouveau	(97 304 109)	(77 117 386)
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>(10 738 454)</b>	<b>(20 186 723)</b>
<b>Total situation nette</b>	<b>241 979 521</b>	<b>252 717 975</b>
Subventions d'investissement		557
Provisions réglementées	43 023	216 546
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>242 022 544</b>	<b>252 935 078</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	5 380 022	3 114 336
Provisions pour charges	20 026 889	18 329 153
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>25 406 911</b>	<b>21 443 489</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344 105	540 786
Emprunts et dettes financières divers	361 477 501	336 041 708
<b>Total dettes financières</b>	<b>361 821 606</b>	<b>336 582 494</b>
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 299 919	110 176 473
Dettes fiscales et sociales	24 547 893	29 693 072
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>162 847 812</b>	<b>139 869 545</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 969 977	212 522
Autres dettes	17 423 640	11 929 111
<b>Total dettes diverses</b>	<b>23 393 617</b>	<b>12 141 633</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 709 788	1 489 302
<b>DETTES</b>	<b>549 772 823</b>	<b>490 082 973</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>817 202 277</b>	<b>764 461 540</b>

## COMPTE DE RESULTAT (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	663 723 780		663 723 780	733 777 607
Production vendue de biens				
Production vendue de services	63 207 227		63 207 227	74 062 069
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>726 931 008</b>		<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 514 826	953 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 277 477	3 300 511
Autres produits			531 610	458 408
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>735 254 921</b>	<b>812 552 262</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			433 764 338	475 288 447
Variation de stock (marchandises)			(10 790 000)	4 074 000
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			7 554 445	6 379 465
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			153 328 302	159 791 682
<b>Total charges externes</b>			<b>583 857 085</b>	<b>645 533 594</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>			<b>9 417 398</b>	<b>12 107 716</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			75 874 896	87 192 617
Charges sociales			19 348 878	24 561 814
<b>Total charges de personnel</b>			<b>95 223 774</b>	<b>111 754 431</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 992 029	18 707 172
Dotations aux provisions sur immobilisations			14 383 302	21 151 672
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 548 024	739 571
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 068 992	8 283 634
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>41 992 348</b>	<b>48 882 048</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 801 186</b>	<b>12 804 756</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>742 291 791</b>	<b>831 082 545</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(7 036 870)</b>	<b>(18 530 283)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(7 036 870)</b>	<b>(18 530 283)</b>
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	364 722	330 244
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 340	19 572
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	96	110
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>384 158</b>	<b>349 926</b>
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 419 914	1 568 074
Différences négatives de change	599	556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 420 513</b>	<b>1 568 630</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 036 355)</b>	<b>(1 218 704)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>(8 073 225)</b>	<b>(19 748 987)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 989	2 284 852
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 031	4 196
Reprises sur provisions et transferts de charges	173 523	647 660
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>224 543</b>	<b>2 936 707</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	821	6 942
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 278 773	2 050 880
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 251 934	716 628
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 531 528</b>	<b>2 774 450</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 306 985)</b>	<b>162 257</b>
Participation des salariés aux résultats	370 522	355 666
Impôts sur les bénéfices	(12 278)	244 327
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>735 863 622</b>	<b>815 838 895</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>746 602 076</b>	<b>836 025 618</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(10 738 454)</b>	<b>(20 186 723)</b>

## PREAMBULE

Les comptes annuels de la société Nocibé France Distribution ont été établis selon le plan comptable général défini par le règlement ANC n°2014-03, en application des articles L.123-12 à L123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

La société Nocibé France Distribution dont le siège social se situe 2 rue de Ticléni à Villeneuve D'Ascq (59), a clôturé son exercice comptable de 12 mois le 30/09/2020 avec un total au Bilan de 817 202 277 €.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

L'activité de la société Nocibé France Distribution fait ressortir une perte de (10 738 454)€.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le réseau de commercialisation de la société Nocibé France Distribution est composé de 617 magasins (dont 121 franchisés et 9 affiliés) au 30/09/2020.

## FAITS MARQUANTS

Du fait des fusions intervenues entre GROUPE DOUGLAS France et AI PERFUME France ainsi qu'entre GROUPE NOCIBE et GROUPE NOCIBE France, plusieurs conventions intra-groupes ont été revues cette année, remplaçant et annulant les précédentes conventions en vigueur, afin d'en préciser les termes et faciliter leur lecture.

- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre GROUPE DOUGLAS France d'une part et GROUPE NOCIBE, NOCIBE FRANCE ET NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'autre part, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Contrat de refacturation de coûts administratifs, de prestation de services et du personnel ».
- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre GROUPE NOCIBE d'une part et GROUPE DOUGLAS FRANCE, NOCIBE FRANCE et NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'autre part, entré en vigueur rétroactivement au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Contrat de prestation de services »
- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'une part et NOCIBE FRANCE d'autre part, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Convention de domiciliation sociale, de mise à disposition de locaux et services associés »

La société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION a obtenu l'agrément concernant le déficit fiscal de la société DOUGLAS FRANCE pour un montant de 7 071 120 € ainsi que le déficit de la société DELORME d'un montant de 2 205 803€.

En 2020, 1 393 654 € a été imputé. Le déficit restant est de 49 823 €.

La société a payé la CVAE 2020 comme si l'intégralité des RFA et autres coopérations commerciales lui revenait afin de se conformer aux préconisations de la DVNI formulées lors de l'interlocution départementale dans un souci d'éviter l'application de pénalités de 40% et les autres sanctions potentiellement induites par un futur contrôle fiscal.

Sa filiale, la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a été impactée par la crise de la Covid19 dans la mesure où elle a été concernée par les mesures de fermetures administratives de ses magasins.

Ses 495 magasins intégrés ont dû fermer à partir du dimanche 15 mars 2020. Tous les magasins intégrés ont réouvert le 13 mai 2020 sauf 14 d'entre eux (fermetures administratives maintenues par les préfets), qui ont réouvert courant mai. Des mesures de chômage partiel ont été prises pour la quasi-totalité des collaborateurs durant cette période, ce qui représente 5 891 616€.

Par ailleurs la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a également été impactée par la fermeture des magasins franchisés et a accordé des mesures de soutien à ses franchisés. La société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** n'a pas bénéficié du Prêt Garanti par l'Etat. Depuis la réouverture des magasins intégrés, il est constaté une baisse du chiffre d'affaires par rapport à N-1.

## ETABLISSEMENT COMPTES CONSOLIDES

En vertu de l'article R223-15 du code de Commerce, la société est exemptée d'établissement de comptes consolidés, étant elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe Douglas.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

GROUPE **NOCIBE SAS** , **NOCIBE FRANCE SAS** et **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** subissent les mesures du deuxième confinement prises en application du décret n° 2020-1310 du 29 octobre 2020 prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie de covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire.

Ainsi la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a été contrainte de refermer l'ensemble de son parc de magasins intégrés à compter du 30 octobre 2020 et pour une durée minimum de 15 jours. Elle assure néanmoins dans certains d'entre eux, un service de livraison et/ou de retrait de commande, comme l'article 37 de ce même décret lui en laisse la faculté.

Des mesures de chômage partiel, sont mises en œuvre pour **GROUPE NOCIBE SAS**, **NOCIBE FRANCE SAS** et **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** du fait de la contraction de l'activité économique.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- la continuité de l'exploitation,

- la permanence des méthodes,
- l'indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales admises en vue de l'établissement et de la présentation des comptes annuels.

Conformément à la réglementation comptable, les comptes annuels sont présentés en Euros.

La méthode des coûts historiques a été retenue en termes d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

## 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les concessions, droits similaires et logiciels sont activés au coût d'acquisition.

Le droit au bail et les fonds commerciaux sont évalués en fonction de leur valeur d'apport et du coût d'acquisition. Ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le test de dépréciation a été réalisé point de vente par point de vente.

A la clôture, la valeur d'inventaire est déterminée comme la valeur la plus élevée entre la valeur d'utilité, déterminée par la méthode des flux futurs actualisés, et la valeur vénale (valeur d'expert pour un petit nombre de magasins).

S'agissant des cash-flows futurs, ils ont été établis sur la base du budget 2020-2021 établi en septembre 2020 et validé par la direction générale et sur des évolutions de chiffre d'affaires et de coûts représentant la meilleure estimation de la direction pour les années 2021-2022 à 2029-2030.

Le taux de croissance retenu à long terme est nul. Le taux d'actualisation avant impôt est de 10,37%.

Au 30/09/2020, les droits au bail et fonds commerciaux sont dépréciés à hauteur de 49 411 281€.

Un test de sensibilité a été réalisé par rapport aux hypothèses ci-dessus :

- Chiffre d'affaires inférieur de 1% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 2,1M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 2% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 3,7M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 5% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 9,4M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 1% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 5M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 2% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 6,8M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 5% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 13M€

## 2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les durées d'amortissements sont appliquées en mode linéaire :

- pour les agencements de magasins :

- 7 ans pour les anciens concepts (ancienne durée d'amortissement conservée pour les magasins ouverts jusqu'en fin 2009 et ceux ouverts en 2010 avec l'ancienne identité),

- 8 ans pour les magasins ayant la nouvelle identité

- 5 ans pour tous les magasins rénovés avec l'ancienne identité
- mobilier de bureau : de 3 à 8 ans
- nouveau matériel caisse : 5 ans

Un impairment a été réalisé sur la valeur des immobilisations corporelles au 30/09/2020, la provision s'élève à 2 580 793 € selon la méthode décrite au paragraphe 1 – Immobilisations Incorporelles.

- l'entrepôt :  
La structure de la chaîne de prélèvement a été comptablement amortie à hauteur de 99% de sa valeur sur 10 ans
  - installations, matériels et outillages : de 3 à 10 ans
  - matériel de transport : de 4 à 5 ans.

### 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur nette comptable des titres devient supérieure à la valeur d'inventaire. La valeur d'inventaire est appréciée par rapport à la valeur d'utilité des titres de participation évaluée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés générés par les sociétés détenues.

Sous la rubrique "Autres Participations", on trouve notamment :

- les parts de GIE Gerca	pour	468.000 € en valeur brute
- les parts du GIE Rennes St Grégoire	pour	969 900€ en valeur brute

Sous la rubrique "Autres titres Immobilisés", on trouve notamment :

- un compte d'associé dans le Gie Chamnord	pour	761 434€ en valeur brute
--	------	--------------------------

Sous la rubrique "Autres Immobilisations Financières", on trouve notamment :

- des dépôts et cautionnements	pour	9 272 702€ en valeur brute
--------------------------------	------	----------------------------

### 4. STOCKS

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et frais accessoires (notamment le transport), ainsi que les remises commerciales reçues. Ils sont évalués au prix moyen pondéré. Des dépréciations sont constituées pour les articles à rotation lente qui n'auraient pas été retournées aux fournisseurs.

### 5. CREANCES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. L'exigibilité de toutes les créances de l'actif est inférieure à un an à l'exception des créances inscrites en douteux pour lesquelles une dépréciation est constatée.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La créance Barter (échange marchandises-média) s'élève à 180 K€ à fin septembre 2020. Le contrat a été prolongé jusqu'au 31 décembre 2021.

#### Rétributions financières :

La société bénéficie de rétributions financières de la part de ses fournisseurs.

Au 30 septembre 2020, un produit à recevoir est enregistré concernant les rétributions financières relatives à l'exercice civil 2020 non encore perçues des fournisseurs. Ce produit à recevoir est estimé sur la base des conditions des conventions uniques ou des renégociations faites avec les fournisseurs et du volume d'achats réalisés au 30 septembre 2020. Des discussions sont en cours avec l'ensemble des fournisseurs afin de préserver les niveaux de remises de fin d'années provisionnés au 30/09/2020.

Une partie du produit est rétrocédée à la société Nocibé France pour la part qui lui revient.

## 6. COMPTE DE REGULARISATION ACTIF

Ils comportent notamment les charges constatées d'avance sur les loyers et les droits d'entrée versés aux propriétaires des locaux à l'occasion de la signature des baux correspondants.

Lorsque ces droits d'entrée correspondent à des suppléments de loyers, ils sont portés en charges constatées d'avance pour la partie concernant les annuités de baux postérieures à l'exercice.

## 7. COMPOSITION DU CAPITAL

Au 30/09/2020, le capital social de la société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION se compose de 6 134 846 actions d'une valeur unitaire de 16 €.

La société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION est détenue à 100% par la société NOCIBE FRANCE SAS.

## 8. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat au même rythme que sur la durée de l'amortissement auxquelles elles se rapportent.

# LES AUTRES ELEMENTS

## 1. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est composé de :

- Ventes de marchandises : ventes de parfums et accessoires enregistrées lors du passage en caisse, refacturations des marchandises à Douglas Monaco enregistrées lors de l'expédition de la marchandise, refacturation des marchandises Marque propre aux franchisés.
- Production de services : ventes de soins, coopérations commerciales, refacturations diverses et régularisations des remises de fin d'année.

Détail du chiffre d'affaires	2020	2019
Ventes de marchandises	663 723 780	733 777 607
Ventes de produits finis		
Production vendue de services	63 207 227	74 062 069
<b>Total</b>	<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>

## 3. ELEMENTS RELATIFS AUX SOCIETES LIEES

	Actif	Passif
<b>Prêt Emprunts et Dettes financières</b>	<b>2225 643 653</b>	<b>361 452 001</b>
Compte courant Douglas Monaco		72 539
Compte courant DOUGLAS GMBH	220 000 000	
Compte courant Groupe Nocibe	4 689 669	
Compte courant Nocibe France		361 379 462
Compte courant Kirk GMBH	953 984	

	Actif	Passif
<b>Clients FAE &amp; AAE</b>	<b>145 455</b>	<b>321 590</b>
Douglas Monaco	8 127	162 185
Groupe Nocibé	118 518	127 709
Nocibé france	18 810	31 696

	Actif	Passif
<b>Fournisseurs FNP &amp; AAR</b>	<b>903 049</b>	<b>29 452 288</b>
Nocibe France		29 452 288
Groupe Nocibé	520 648	
Groupe Douglas France	382 401	

	Charges	Produits
<b>Charges et produits financiers sur comptes courants</b>	<b>1 414 708</b>	<b>364 722</b>
Groupe Nocibe	30 191	72 207
Groupe Douglas France	18 868	71 505
DOUGLAS GMBH		220 471
Douglas Monaco	212	538
Nocibe France	1 365 436	

Les transactions significatives conclues avec les parties liées concernent les redevances versées à la société Nocibé France pour 10.419 K€, les prestations administratives avec Groupe Nocibé et Nocibé France pour respectivement 7.365 K€ et 4.249 K€ et la dette de l'intégration fiscale vis-à-vis du Groupe Douglas France à hauteur de 12K€.

#### 4. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode n'a été opéré sur l'année fiscale

#### 5. CREDIT BAIL

Néant

#### 6. INTEGRATION FISCALE

La société Nocibe France Distribution fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Groupe Douglas France SAS.

Dans ce cadre, une charge ou un produit d'impôt est constaté dans chacune des filiales du groupe en contrepartie d'un compte courant qui lui est associé.

#### 7. VENTILATION DE L'IMPOT

En 2020, la société constate un bénéfice fiscal et donc une charge d'impôt de (12 278) € qu'elle transfère à la société GROUPE DOUGLAS France, intégrante fiscale.

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôts
Résultat courant	(8 073 225)	9 220	(8 064 005)
Résultat exceptionnel	(2 306 985)	2 635	(2 304 350)
Participation des salariés	(370 522)	423	(370 099)
<b>TOTAL</b>	<b>(10 750 732)</b>	<b>12 278</b>	<b>(10 738 454)</b>

L'impôt est calculé au taux de 28 % jusque 500 000 €, puis à 33.33 % au-delà.

#### 8. PROVISIONS

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisées par leur objet, mais également par des événements survenus ou devenus probables au 30/09/2020.

- Provisions pour litiges et autres provisions :

Une provision est constituée lorsqu'il existe à la date de clôture une obligation de la société vis-à-vis des tiers et une sortie probable ou certaine de ressources à la date d'arrêté des comptes sans contrepartie pour l'entreprise. Les provisions sont établies sur la base de la meilleure estimation par la direction et les avocats concernés, le cas échéant, du montant des sorties de ressources probables à la date d'arrêté des comptes.

- Provision pour programme de fidélité :

Les clients bénéficiant de cartes de fidélité acquièrent des points à chacun de leur passage en caisse (1 euro d'achat = 1 point). Ceux-ci sont cumulés sur leur carte de fidélité. Au bout de 200 points, ceux-ci génèrent un bon de fidélité de 10€. Les points de fidélité ont une durée de validité de 2 ans et les bons de fidélité de 3 mois à compter de leur émission.

La société enregistre une provision pour charge relative aux points et bons de fidélité en cours de validité à la clôture sur la base du coût de revient des ventes qui seront réglées au moyen des bons de fidélité accordés.

Elle utilise pour cela un taux d'utilisation des bons de fidélité et un taux de conversion de points en bons de fidélité établis sur la base d'historiques et de statistiques internes.

- Provisions pour engagements de retraite :

Les engagements de retraite ont été valorisés par un actuair sur la base des hypothèses suivantes :

- Application de la CCN de la parfumerie de détail et de d'esthétique (brochure Jo n°3123)
- Taux d'actualisation de 0.65%
- Taux de progression des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales patronales de
  - o 42% pour les cadres
  - o 31% pour les agents de maitrise
  - o 25% pour les ouvriers et employés
- Age de départ à la retraite :
  - o 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non cadres
- Table de mortalité appliquée : INSEE TD/TV 2014 - 2016
- Taux de rotation du personnel :
  - o 16-24 ans : 15 %
  - o 25-29 ans : 10 %
  - o 30-34 ans : 5 %
  - o 35-39 ans : 4 %
  - o 40-44 ans : 2 %
  - o 45-49 ans : 2 %
  - o 50-54 ans : 1 %
  - o 55-59 ans : 0 %
  - o + 60 ans : 0 %

Sur la base de ces hypothèses, les engagements de retraite de la société Nocibé France Distribution s'élèvent à 4 215 853 € charges sociales incluses au 30/09/2020, contre 4 277 744 € en 2019.

## 9. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste Fournisseurs et comptes rattachés intègre des effets à payer pour 25 217 €.

## 10. VALEURS A L'ENCAISSEMENT

Le montant des Valeurs à l'encaissement est de 5 256 424 €.

## 11. ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT :

La loi de finances pour 2018 (article 84) poursuit le programme de la baisse progressive du taux l'impôt sur les sociétés jusqu'à 25 % en 2022.

Cette baisse des taux nécessite d'utiliser des taux différents suivant la date de réalisation de l'impôt :

Tax planning	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	> 30/09/2023
<b>Taux IS</b>	33,1/3%	28%	26,50%	25%
<b>Contribution additionnelle</b>	3,30%	3,30%	3,30%	3,30%
<b>Taux ID</b>	<b>34.43%</b>	<b>28,92%</b>	<b>27,37%</b>	<b>25,83%</b>

	Base	2021	2022	2023	2024
		IS à 28,92%	IS à 27,37%	IS à 25,83%	IS à 25,83%
PARTICIPATION	308 764	89 295			
C3S	604 258	174 751			
TASCOM	950 950	275 015			
EFFORT CONSTRUCTION	317 455	91 808			
DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	14 383 302				3 705 207
DEPRECIATION STOCKS	648 102	187 431			
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	(173 523)				44 821
DEFICIT FISCAL REPORTABLE	49 823	14 409			
<b>ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>	<b>17 089 401</b>	<b>832 709</b>			<b>3 750 028</b>

## 12. GARANTIES ACCORDEES ET GARANTIES REÇUES

### 1) Nantissements de compte-titres :

Nantissement de compte-titres portant sur le compte de titres financiers ouvert au nom de Nocibé France dans les livres de Nocibé France Distribution et sur lequel sont inscrites toutes les actions émises par Nocibé France Distribution détenues par la Nocibé France comme suit :

- 12.03.2015 : nantissement de 1er rang  
=> Constituant : Nocibé France ; Agent des suretés : UniCredit Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte
- 13.08.2015 : changement de l'agent des suretés bénéficiaire du nantissement de 1er rang : Deutsche Bank AG remplace Unicredit Bank AG
- 13.08.2015 : nantissement de 2nd rang  
=> Constituant : Nocibé France ; Agent des suretés : Deutsche Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte.

- 11.08.2016 : nantissement de 3ème rang  
=> Constituant : NF ; Agent des suretés : Deutsche Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte ;
- 14.02.2017 : nantissement de 4ème rang  
Nantissement du compte de titres (Contrat de garantie additionnel) pris sur le compte titres de NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION par NOCIBE FRANCE (rang 4), NOCIBE FRANCE en tant que constituant, Deutsche Bank AG en tant qu'agent de sécurité, et plusieurs bénéficiaires initiaux liste d'entités en annexe de l'acte.
- 10.08.2017 : nantissement de 5ème rang  
Nantissement du compte de titres (Contrat de garantie additionnel) pris sur le compte titres de NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION par NOCIBE FRANCE (rang 4), NOCIBE FRANCE en tant que constituant, Deutsche Bank AG en tant qu'agent de sécurité, et plusieurs bénéficiaires initiaux liste d'entités en annexe de l'acte.

## 2) Nantissements de comptes bancaires :

Un nantissement a été consenti avec les comptes bancaires suivants :

Constituant	Teneur de Compte	Compte bancaire nanti
Nocibé France Distribution	CIC TOULOUSE	n° 00016540601
Nocibé France Distribution	CIC NORD OUEST	n° 00020070101
Nocibé France Distribution	CIC NORD OUEST	n° 00020015301
Nocibé France Distribution	CREDIT LYONNAIS	n° 0000060265M
Nocibé France Distribution	CREDIT LYONNAIS	n° 0000061521K
Nocibé France Distribution	SOCIETE GENERALE	n° 00020388733
Nocibé France Distribution	CREDIT DU NORD	n° 60562300200
Nocibé France Distribution	BNP PARIBAS	n° 00010276369
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00640312103
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00686782107
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00701802100
Nocibé France Distribution	CREDIT AGRICOLE LILLE	n° 50457569005

## 3) Nantissements de créances :

11.08.2016 : Nantissement de créances de 3ème rang portant sur les créances de la société.

#### 4) Cautions et Garanties bancaires

Banque	Montant	Type
CIC NO	191 967,50 €	Dépôt de Garantie
CIC NO	56 879,74 €	Garantie de Paiement de loyer
LCL	1 981 430,00 €	Crédoc Import Non Couvert
LCL	887 493,55 €	Caution sur dépôt de Garantie de Loyers
LCL	1 682 594,63 €	Garantie de Paiement de loyer
BPN	35 984,55 €	Cautions diverses

### 13. STRUCTURE DE L'ENDETTEMENT

Au 30 septembre 2019, le montant du Cash Pooling que la société Nocibé France Distribution a prêté au groupe Douglas GMBH, présentait un solde de 176 000 000€.

Au 30 septembre 2020, le montant du Cash pooling présente un solde de 220 000 000 €.

Les sommes prêtées au groupe sont rémunérées au taux de 0.10%. Il y a donc 18 082.22 € d'intérêts courus à percevoir de Douglas GMBH, au titre du mois de septembre 2020.

## INFORMATIONS AU BILAN ET RESULTAT

### 14. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### ✓ Note 1 : Immobilisations

Le tableau de synthèse des immobilisations brutes est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	357 988 898	2 252 497	1 314 066	358 927 329
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	214 743 882	13 312 604	10 773 151	217 283 334
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 562 095	280 328		11 842 424
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>584 294 875</b>	<b>15 845 429</b>	<b>12 087 218</b>	<b>588 053 087</b>

Les trois catégories d'immobilisation sont détaillées ci-après.

#### ○ Immobilisations incorporelles

Le total des immobilisations incorporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Frais d'établissement et de développement	161 431			37 645	123 786
Autres postes d'immo. incorporelles	357 827 468	2 252 497		1 276 421	358 803 543
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>357 988 898</b>	<b>2 252 497</b>		<b>1 314 066</b>	<b>358 927 329</b>

- **Immobilisations corporelles**

Le total des immobilisations corporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agencts. des constructions	103 290 706	5 728 671		3 786 748	105 232 629
Inst. techniques, mat. et outillages indus.	2 992 161	71 124	(201 089)	201 089	3 063 286
Inst. générales, agencts, aménag. divers	21 176 936	1 252 346	201 089	572 804	21 655 389
Matériel de transport	68 512	17 136			85 648
Mat. de bureau et mobilier informatique	85 244 856	6 032 494		6 208 500	85 068 850
Emballages récupérables et divers					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles en cours	1 970 711	210 833		4 011	2 177 532
Immobilisations corporelles en cours affectées Au cours de l'exercice					
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 743 882</b>	<b>13 312 604</b>		<b>10 773 151</b>	<b>217 283 334</b>

- **Immobilisations financières**

Le total des immobilisations financières se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	1 438 053				1 438 053
Autres titres immobilisés	763 244				763 244
Prêts et autres immobilisations financières	9 360 799	280 328			9 641 127
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>11 562 095</b>	<b>280 328</b>			<b>11 842 424</b>

✓ **Note 2 : Tableau des amortissements**

- **Amortissement des immobilisations**

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue

Le tableau de synthèse des amortissements est le suivant :

Amortissements et provisions	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
Immobilisations incorporelles	27 369 400	2 880 972	49 001	30 201 371
Immobilisations corporelles	158 983 889	15 111 058	9 513 012	164 581 935
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>186 353 289</b>	<b>17 992 029</b>	<b>9 562 013</b>	<b>194 783 305</b>

Le tableau des amortissements se décompose comme suit :

Amortissements et provisions	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Frais d'établissement et de développement – Total I	161 431		37 645	123 786
Autres postes d'immobilisations incorporelles – Total II	27 207 969	2 880 972	11 356	30 077 585
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – Total I + II</b>	<b>27 369 400</b>	<b>2 880 972</b>	<b>49 001</b>	<b>30 201 371</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenct. des constructions	73 335 049	7 305 577	3 403 785	77 236 840
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	2 567 177	360 312	196 416	2 731 073
Inst. générales, agenct., aménagements divers	16 339 098	1 077 148	522 430	16 893 816
Matériel de transport	56 439	5 171		61 610
Matériel de bureau et mobilier informatique	66 686 127	6 362 850	5 390 381	67 658 595
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES – Total III</b>	<b>158 983 889</b>	<b>15 111 058</b>	<b>9 513 012</b>	<b>164 581 935</b>
<b>TOTAL GENERAL – Total I + II + III</b>	<b>186 353 289</b>	<b>17 992 029</b>	<b>9 562 013</b>	<b>194 783 305</b>

Un amortissement exceptionnel de 1 251 933 € a été comptabilisé pour accélérer la durée d'amortissement des meubles merchandisings de la marque NOCIBE et suite aux magasins fermés.

### ✓ Note 3 : Tableau des provisions

#### ○ Provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions réglementées	216 546			173 523	43 023
Provisions. pour risques et charges	21 443 489	6 022 938	615 212	1 444 305	25 406 911
Provisions pour dépréciation	47 642 429	17 973 185		3 979 063	61 636 550
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 302 464</b>	<b>23 996 123</b>	<b>615 212</b>	<b>5 596 891</b>	<b>87 086 484</b>

#### ○ Provisions pour risques

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions pour litiges	1 326 151	773 500	317 040	481 611	1 301 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE</b>	<b>1 326 151</b>	<b>773 500</b>	<b>317 040</b>	<b>481 611</b>	<b>1 301 000</b>

○ Provisions pour charges

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 277 744			61 891	4 215 853
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer					
<b>TOTAL PROVISIONS CHARGES</b>	<b>4 277 744</b>			<b>61 891</b>	<b>4 215 853</b>

○ Autres provisions pour risques et charges

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Autres provisions pour risques et charges	15 839 594	5 249 438	298 172	912 705	19 890 058

Détail des autres provisions pour risques et charges :

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin 2020
Risque Social	7 155			7 155	
Risque Fiscaux	4 420 000				4 420 000
Risque Sociaux	1 781 029	2 633 744	11 905	335 750	4 067 118
Points Fidélités	4 347 479	287 054			4 634 533
Provision pour charges	287 135	190 000	226 705	60 430	190 000
Risques Baux	4 996 793	2 138 639	59 562	509 370	6 566 500
<b>TOTAL AUTRES PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>15 839 591</b>	<b>5 249 437</b>	<b>298 172</b>	<b>912 705</b>	<b>19 878 151</b>

○ Provisions pour dépréciation

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Sur immobilisations incorporelles	39 314 744	12 323 350		2 226 812	49 411 282
Sur immobilisations corporelles	2 174 576	2 055 757			2 580 794
Sur immobilisation de titres mis en équivalence					
Sur immobilisation de titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	162 778				162 778
Sur stocks et en-cours	5 634 491	3 547 004			9 181 495
Sur comptes clients	269 720	6 867		72 183	204 404
Autres provisions dépréciations	86 121	40 207		30 529	95 798
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>47 642 429</b>	<b>17 973 185</b>		<b>3 979 063</b>	<b>61 636 550</b>

### Détail autres provision pour dépreciation :

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
IMPAYES	86 121	40 207	30 529	95 798
<b>TOTAL PROVISIONS CHARGES</b>	<b>86 121</b>	<b>40 207</b>	<b>30 529</b>	<b>95 798</b>

### Détail autres immobilisations financières:

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
DROIT ET CAUTIONNEMENT	162 778			162 778
<b>TOTAL DEPRECIATIONS AUTRES</b>	<b>162 778</b>			<b>162 778</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				

### ✓ Note 4 : Etat des stocks

	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	150 219 000	9 181 495	141 037 505
<b>Total des stocks</b>	<b>150 219 000</b>	<b>9 181 495</b>	<b>141 037 505</b>

### ✓ Note 5 : Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	368 425		368 425
Autres immobilisations financières	9 272 702		9 272 702
Clients douteux ou litigieux	169 212	169 212	
Autres créances clients	13 116 634	13 116 634	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	111 252	111 252	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 194	222 194	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 970 272	11 970 272	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	377 108	377 108	
Divers	426 091	426 091	
Groupe et associés (2)	225 643 653	225 643 653	
Débiteurs divers	45 846 700	45 846 700	
Charges constatées d'avance	15 332 658	15 332 658	
<b>Total des créances</b>	<b>322 856 899</b>	<b>313 215 772</b>	<b>9 641 127</b>

### ✓ Note 6 : Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020	2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 407 377	562 297
Autres créances	48 141 622	27 795 046
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>49 548 999</b>	<b>28 357 343</b>

✓ **Note 7 : Charges et produits constatés d'avance**

○ **Charges constatées d'avance**

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	15 332 657	6 896 699
Charges financières :		
Charges exceptionnelles :		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>15 332 658</b>	<b>6 896 699</b>

○ **Produits constatés d'avance**

Nature des charges	2020	2019
Produits d'exploitation :	1 709 788	1 489 302
Produits financiers :		
Produits exceptionnels :		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 709 788</b>	<b>1 489 302</b>

15. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

✓ **Note 8 : Capitaux propres**

Le capital social est composé au 30/09/2020 de 6 134 846 6 134 846 actions de 16€ de nominal chacune.

○ **Composition du capital social**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	à la clôture	créés pendant l'exercice	remboursés		
Actions ordinaires	6 134 846			6 134 846	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>6 134 846</b>			<b>6 134 846</b>	

○ **Variation des capitaux propres**

	Au 01/10/2019	Augme ntation de capital	Diminu tion de capital	Affectation résultat N-1	Résultat N	30/09/2020
Capital en nombre d'actions	6 134 846					
Valeur nominale	16					
Capital social ou individuel	98 157 536					98 157 536
Primes d'émission, de fusion, d'apport	237 253 213					237 253 213
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	761 120					761 120
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	13 850 215					13 850 215
Report à nouveau	(77 117 386)					(97 304 109)
Résultat de l'exercice	(20 186 723)			20 186 723	(10 738 454)	(10 738 454)
Subventions d'investissement	557					
Provisions réglementées	216 546					43 023
Dividendes versés						
<b>Total capitaux propres</b>	<b>252 935 078</b>			<b>20 186 723</b>	<b>(10 738 454)</b>	<b>242 022 544</b>

✓ **Note 9 : Dettes**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	344 105	344 105		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	13 744	13 744		
Fournisseurs et comptes rattachés	138 299 919	138 299 919		
Personnel et comptes rattachés	11 768 957	11 768 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 683 887	8 683 887		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 439 532	1 439 532		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 655 517	2 655 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 969 977	5 969 977		
Groupe et associés	361 463 758	361 463 758		
Autres dettes (dont dettes relatives à des Dette représentative de titres empruntés	17 423 640	17 423 640		
Produits constatés d'avance	1 709 788	1 709 788		
<b>TOTAUX</b>	<b>549 772 823</b>	<b>549 772 823</b>		

✓ **Note 10 : Charges à payer**

	2020	2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		175 741
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 298 771	53 094 777
Dettes fiscales et sociales	18 611 141	22 697 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 969 977	212 522
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>84 879 889</b>	<b>76 180 785</b>

## 16. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### ✓ Note 11 : ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2020	2019
Ventes de marchandises	663 723 780	733 777 607
Ventes de produits finis		
Production vendue de services	63 207 227	74 062 069
<b>Total</b>	<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>

### ✓ Note 12 : Effectif moyen

Catégories	Effectif salarié 30/09/2020	Effectif mis à disposition
Cadres	261	
Agents de maîtrise	365	
Employés et techniciens	3 178	
Autres	23	
<b>Total</b>	<b>3827</b>	

### ✓ Note 13 : Résultat financier

	2020	2019
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	364 722	330 244
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 340	19 572
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	96	110
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>384 158</b>	<b>349 926</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 419 914	1 568 074
Différences négatives de change	599	556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 420 513</b>	<b>1 568 630</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 036 355)</b>	<b>(1 218 704)</b>

## Note 14 : Résultat exceptionnel

	2020	2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 989	2 284 852
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 030	4 196
Reprises sur provisions et transferts de charges	173 523	647 660
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>224 542</b>	<b>2 936 707</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	820	6 942
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 278 773	2 050 880
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 251 933	716 628
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 531 527</b>	<b>2 774 450</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 306 984)</b>	<b>162 257</b>

Composition résultat exceptionnel :

Composition du résultat Exceptionnel	Charges	Produits
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		173 523
AMENDES	821	
MISE AU REBUT IMMO	1 278 773	3 473
QP SUBVENTION		558
LOYER ANTERIEUR		46 989
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	1 251 934	
	<b>2 531 528</b>	<b>224 543</b>
	<b>Resultat Exceptionnel</b>	<b>(2 306 985)</b>

## ✓ Note 15 : Transfert de charges

Nature des transferts	2020	2019
CARACTERE SOCIAL		48 363
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	225 255	405 277
LOCATIONS VEHICULES	13 642	15 470
<b>Total</b>	<b>238 897</b>	<b>469 110</b>

## 17. AUTRES INFORMATIONS

### ✓ Note 16 : Liste des filiales et participations

Néant

### ✓ Note 17 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
KIRK BEAUTY ONE	GMBH		100

### ✓ Note 18 : Engagements hors bilan

La Société a conclu un contrat avec un prestataire logistique jusqu'au 31/12/2022. En cas d'arrêt de la relation à cette date, la Société devra racheter les immobilisations acquises par le prestataire pour l'activité pour une valeur de 423 130 €.

**NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION**  
société par actions simplifiée  
au capital de 98 157 536 Euros  
Siège social : 2 Rue de Ticléni - 59493 – Villeneuve d'Ascq  
384.970.786 RCS Lille Métropole

(La « *Société* »)

---

**PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

---

Le 4 décembre 2020 à 14 heures,

La société **NOCIBE FRANCE**, société de droit français ayant la forme juridique de « société par actions simplifiée » au capital de 135 804 101,75 Euros, dont le siège social est sis à Villeneuve d'Ascq (59493), 2 rue de Ticléni, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 388.872.566, associée unique, prise en la personne de Monsieur Pierre AOUN, agissant en qualité de représentant du président de la société,

Après avoir procédé à l'examen et à l'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et établi le rapport de gestion,

A pris les décisions suivantes :

**PREMIERE DECISION**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'il les a établis et se soldant par une perte comptable de (10 738 453) Euros. Il approuve les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

Il prend acte que la société a supporté, au cours de l'exercice clos 30 septembre 2020, des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles constituant des dépenses et charges non déductibles de l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts pour un montant global de 58 599 Euros.

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'imputer en totalité la perte comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à (10 738 453) Euros, au compte "report à nouveau", lequel sera porté en conséquence de (97 304 109) Euros à (108 042 561) Euros.

En conformité des dispositions de l'article 243 *bis* du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

### TROISIEME DECISION

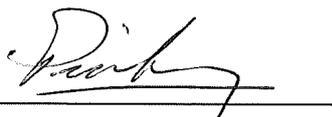
L'Associé Unique prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé, entrant le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, savoir :

- i) Contrat de refacturation de coûts administratifs, de prestation de services et de personnel signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE DOUGLAS FRANCE.
- ii) Contrat de prestation de services signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE NOCIBE.
- iii) Contrat intitulé "Support contract for DOUGLAS' concept store" signé le 22 février 2020 entre la Société et DOUGLAS GmbH.
- iv) Convention de mise à disposition de locaux et services associés signée le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE DOUGLAS FRANCE.
- v) Convention de domiciliation sociale, de mise à disposition de locaux et services associés signée le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE DOUGLAS FRANCE.
- vi) Convention de domiciliation sociale, de mise à disposition de locaux et services associés Convention de mise à disposition de locaux et services associés signée le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE NOCIBE.
- vii) Convention de mise à disposition de locaux et services associés signée le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et GROUPE NOCIBE.
- viii) Convention de domiciliation sociale, de mise à disposition de locaux et services associés signée le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre la Société et NOCIBE FRANCE.
- ix) Actualisation de la convention d'intégration fiscale du 1<sup>er</sup> octobre 2015, signée le 1<sup>er</sup> septembre 2020 entre la Société et GROUPE DOUGLAS FRANCE.

### QUATRIEME DECISION

Tous pouvoirs sont donnés à la société PHI LAW, société d'Avocats sise 516, Avenue de la République, 59700 Marcq-en-Barœul, prise en la personne de Maître Anthony Bertrand, Avocat au Barreau de Lille, pour effectuer ou faire effectuer les formalités afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, il est établi le présent procès-verbal, signé par l'associé unique.



**NOCIBE FRANCE**

**associé unique**

Représentée par Pierre AOUN



**KPMG S.A.**  
**Bureau de Lille**  
36 rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul  
France

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
63, rue de Villiers  
92200 Neuilly-sur-Seine



# *Nocibé France Distribution S.A.S.*

*Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels*

Exercice clos le 30 septembre 2020  
Nocibé France Distribution S.A.S.  
2, rue de Ticléni - 59493 Villeneuve d'Ascq  
*Ce rapport contient 29 pages*  
Référence : LP-204-11



**KPMG S.A.**  
**Bureau de Lille**  
36 rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul  
France

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
63, rue de Villiers  
92200 Neuilly-sur-Seine



## **Nocibé France Distribution S.A.S.**

Siège social : 2, rue de Ticléni - 59493 Villeneuve d'Ascq  
Capital social : € 98 157 536

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'attention de l'Associé unique de Nocibé France Distribution,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Nocibé France Distribution S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 16 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

La note « 1. Immobilisations incorporelles » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des droits au bail et fonds de commerce figurant au bilan et la note « 5. Créances – rétributions financières » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des rétributions financières au bilan.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes spécifiques de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **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 arrêté le 16 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication 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.441-4 du Code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

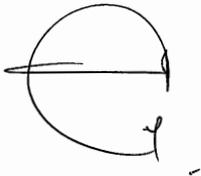
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

#### Les commissaires aux comptes

Marcq en Baroeul, le 27 novembre 2020  
KPMG S.A.



Laurent Prévost  
Associé

Signature  
numérique de  
Laurent Prevost

Neuilly-sur-Seine, le 27 novembre 2020  
PricewaterhouseCoopers Audit



2020.11.27  
15:28:34  
+01'00'

Philippe Aerts  
Associé

# BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	123 786	123 786		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	34 187 249	30 077 585	4 109 664	5 191 023
Fonds commercial	293 898 256	48 488 799	245 409 457	256 769 147
Autres immobilisations incorporelles	30 718 038	922 483	29 795 555	29 344 584
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>358 927 329</b>	<b>79 612 652</b>	<b>279 314 677</b>	<b>291 304 754</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	105 232 629	77 236 840	27 995 789	29 955 657
Installations techniques, mat. et outillage industriels	3 063 286	2 731 073	332 213	424 984
Autres immobilisations corporelles	106 809 888	87 194 815	19 615 072	21 234 065
Immobilisations en cours	2 177 532		2 177 532	1 970 711
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>217 283 334</b>	<b>167 162 728</b>	<b>50 120 606</b>	<b>53 585 417</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 438 053		1 438 053	1 438 053
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	763 244		763 244	763 244
Prêts	368 425		368 425	368 425
Autres immobilisations financières	9 272 702	162 778	9 109 924	8 829 596
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>11 842 424</b>	<b>162 778</b>	<b>11 679 645</b>	<b>11 399 317</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>588 053 087</b>	<b>246 938 159</b>	<b>341 114 928</b>	<b>356 289 488</b>
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	150 219 000	9 181 495	141 037 505	133 794 509
<b>Total des stocks</b>	<b>150 219 000</b>	<b>9 181 495</b>	<b>141 037 505</b>	<b>133 794 509</b>
<b>CREANCES</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	325 675		325 675	
Clients et comptes rattachés	13 285 846	204 404	13 081 442	8 218 862
Autres créances	284 597 269	95 798	284 501 470	251 449 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>298 208 790</b>	<b>300 202</b>	<b>297 908 587</b>	<b>259 668 374</b>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	80		80	80
Disponibilités	21 808 520		21 808 520	7 812 390
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>21 808 600</b>		<b>21 808 600</b>	<b>7 812 470</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>470 236 389</b>	<b>9 481 697</b>	<b>460 754 692</b>	<b>401 275 353</b>
Charges constatées d'avance	15 332 658		15 332 658	6 896 699
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 073 622 133</b>	<b>256 419 856</b>	<b>817 202 277</b>	<b>764 461 540</b>

# BILAN PASSIF

Rubriques		Net 2020	Net 2019
<b>SITUATION NETTE</b>			
Capital social ou individuel	Dont versé : 98 157 536	98 157 536	98 157 536
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		237 253 213	237 253 213
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		761 120	761 120
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		13 850 215	13 850 215
Report à nouveau		(97 304 109)	(77 117 386)
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>(10 738 454)</b>	<b>(20 186 723)</b>
<b>Total situation nette</b>		<b>241 979 521</b>	<b>252 717 975</b>
Subventions d'investissement			557
Provisions réglementées		43 023	216 546
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>242 022 544</b>	<b>252 935 078</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		5 380 022	3 114 336
Provisions pour charges		20 026 889	18 329 153
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>25 406 911</b>	<b>21 443 489</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		344 105	540 786
Emprunts et dettes financières divers		361 477 501	336 041 708
<b>Total dettes financières</b>		<b>361 821 606</b>	<b>336 582 494</b>
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 299 919	110 176 473
Dettes fiscales et sociales		24 547 893	29 693 072
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>162 847 812</b>	<b>139 869 545</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 969 977	212 522
Autres dettes		17 423 640	11 929 111
<b>Total dettes diverses</b>		<b>23 393 617</b>	<b>12 141 633</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance		1 709 788	1 489 302
<b>DETTES</b>		<b>549 772 823</b>	<b>490 082 973</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>817 202 277</b>	<b>764 461 540</b>

## COMPTE DE RESULTAT (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	663 723 780		663 723 780	733 777 607
Production vendue de biens				
Production vendue de services	63 207 227		63 207 227	74 062 069
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>726 931 008</b>		<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 514 826	953 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 277 477	3 300 511
Autres produits			531 610	458 408
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>735 254 921</b>	<b>812 552 262</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			433 764 338	475 288 447
Variation de stock (marchandises)			(10 790 000)	4 074 000
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			7 554 445	6 379 465
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			153 328 302	159 791 682
<b>Total charges externes</b>			<b>583 857 085</b>	<b>645 533 594</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>			<b>9 417 398</b>	<b>12 107 716</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			75 874 896	87 192 617
Charges sociales			19 348 878	24 561 814
<b>Total charges de personnel</b>			<b>95 223 774</b>	<b>111 754 431</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 992 029	18 707 172
Dotations aux provisions sur immobilisations			14 383 302	21 151 672
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 548 024	739 571
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 068 992	8 283 634
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>41 992 348</b>	<b>48 882 048</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 801 186</b>	<b>12 804 756</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>742 291 791</b>	<b>831 082 545</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(7 036 870)</b>	<b>(18 530 283)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(7 036 870)</b>	<b>(18 530 283)</b>
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	364 722	330 244
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 340	19 572
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	96	110
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>384 158</b>	<b>349 926</b>
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 419 914	1 568 074
Différences négatives de change	599	556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 420 513</b>	<b>1 568 630</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 036 355)</b>	<b>(1 218 704)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>(8 073 225)</b>	<b>(19 748 987)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 989	2 284 852
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 031	4 196
Reprises sur provisions et transferts de charges	173 523	647 660
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>224 543</b>	<b>2 936 707</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	821	6 942
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 278 773	2 050 880
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 251 934	716 628
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 531 528</b>	<b>2 774 450</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 306 985)</b>	<b>162 257</b>
Participation des salariés aux résultats	370 522	355 666
Impôts sur les bénéfices	(12 278)	244 327
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>735 863 622</b>	<b>815 838 895</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>746 602 076</b>	<b>836 025 618</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(10 738 454)</b>	<b>(20 186 723)</b>

## PREAMBULE

Les comptes annuels de la société Nocibé France Distribution ont été établis selon le plan comptable général défini par le règlement ANC n°2014-03, en application des articles L.123-12 à L123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

La société Nocibé France Distribution dont le siège social se situe 2 rue de Ticléni à Villeneuve D'Ascq (59), a clôturé son exercice comptable de 12 mois le 30/09/2020 avec un total au Bilan de 817 202 277 €.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

L'activité de la société Nocibé France Distribution fait ressortir une perte de (10 738 454)€.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le réseau de commercialisation de la société Nocibé France Distribution est composé de 617 magasins (dont 121 franchisés et 9 affiliés) au 30/09/2020.

## FAITS MARQUANTS

Du fait des fusions intervenues entre GROUPE DOUGLAS France et AI PERFUME France ainsi qu'entre GROUPE NOCIBE et GROUPE NOCIBE France, plusieurs conventions intra-groupes ont été revues cette année, remplaçant et annulant les précédentes conventions en vigueur, afin d'en préciser les termes et faciliter leur lecture.

- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre GROUPE DOUGLAS France d'une part et GROUPE NOCIBE, NOCIBE FRANCE ET NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'autre part, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Contrat de refacturation de coûts administratifs, de prestation de services et du personnel ».
- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre GROUPE NOCIBE d'une part et GROUPE DOUGLAS FRANCE, NOCIBE FRANCE et NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'autre part, entré en vigueur rétroactivement au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Contrat de prestation de services »
- Un nouveau contrat intragroupe a été signé le 1<sup>er</sup> juin 2020 entre NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION d'une part et NOCIBE FRANCE d'autre part, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> juin 2020 intitulé « Convention de domiciliation sociale, de mise à disposition de locaux et services associés »

La société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION a obtenu l'agrément concernant le déficit fiscal de la société DOUGLAS FRANCE pour un montant de 7 071 120 € ainsi que le déficit de la société DELORME d'un montant de 2 205 803€.

En 2020, 1 393 654 € a été imputé. Le déficit restant est de 49 823 €.

La société a payé la CVAE 2020 comme si l'intégralité des RFA et autres coopérations commerciales lui revenait afin de se conformer aux préconisations de la DVNI formulées lors de l'interlocution départementale dans un souci d'éviter l'application de pénalités de 40% et les autres sanctions potentiellement induites par un futur contrôle fiscal.

Sa filiale, la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a été impactée par la crise de la Covid19 dans la mesure où elle a été concernée par les mesures de fermetures administratives de ses magasins.

Ses 495 magasins intégrés ont dû fermer à partir du dimanche 15 mars 2020. Tous les magasins intégrés ont réouvert le 13 mai 2020 sauf 14 d'entre eux (fermetures administratives maintenues par les préfets), qui ont réouvert courant mai. Des mesures de chômage partiel ont été prises pour la quasi-totalité des collaborateurs durant cette période, ce qui représente 5 891 616€.

Par ailleurs la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a également été impactée par la fermeture des magasins franchisés et a accordé des mesures de soutien à ses franchisés. La société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** n'a pas bénéficié du Prêt Garanti par l'Etat. Depuis la réouverture des magasins intégrés, il est constaté une baisse du chiffre d'affaires par rapport à N-1.

## ETABLISSEMENT COMPTES CONSOLIDES

En vertu de l'article R223-15 du code de Commerce, la société est exemptée d'établissement de comptes consolidés, étant elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes du groupe Douglas.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

GROUPE **NOCIBE SAS** , **NOCIBE FRANCE SAS** et **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** subissent les mesures du deuxième confinement prises en application du décret n° 2020-1310 du 29 octobre 2020 prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie de covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire.

Ainsi la société **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** a été contrainte de refermer l'ensemble de son parc de magasins intégrés à compter du 30 octobre 2020 et pour une durée minimum de 15 jours. Elle assure néanmoins dans certains d'entre eux, un service de livraison et/ou de retrait de commande, comme l'article 37 de ce même décret lui en laisse la faculté.

Des mesures de chômage partiel, sont mises en œuvre pour **GROUPE NOCIBE SAS**, **NOCIBE FRANCE SAS** et **NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION SAS** du fait de la contraction de l'activité économique.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- la continuité de l'exploitation,

- la permanence des méthodes,
- l'indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales admises en vue de l'établissement et de la présentation des comptes annuels.

Conformément à la réglementation comptable, les comptes annuels sont présentés en Euros.

La méthode des coûts historiques a été retenue en termes d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

## 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les concessions, droits similaires et logiciels sont activés au coût d'acquisition.

Le droit au bail et les fonds commerciaux sont évalués en fonction de leur valeur d'apport et du coût d'acquisition. Ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le test de dépréciation a été réalisé point de vente par point de vente.

A la clôture, la valeur d'inventaire est déterminée comme la valeur la plus élevée entre la valeur d'utilité, déterminée par la méthode des flux futurs actualisés, et la valeur vénale (valeur d'expert pour un petit nombre de magasins).

S'agissant des cash-flows futurs, ils ont été établis sur la base du budget 2020-2021 établi en septembre 2020 et validé par la direction générale et sur des évolutions de chiffre d'affaires et de coûts représentant la meilleure estimation de la direction pour les années 2021-2022 à 2029-2030.

Le taux de croissance retenu à long terme est nul. Le taux d'actualisation avant impôt est de 10,37%.

Au 30/09/2020, les droits au bail et fonds commerciaux sont dépréciés à hauteur de 49 411 281€.

Un test de sensibilité a été réalisé par rapport aux hypothèses ci-dessus :

- Chiffre d'affaires inférieur de 1% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 2,1M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 2% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 3,7M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 5% à la meilleure estimation de la direction => hausse de la dépréciation de 9,4M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 1% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 5M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 2% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 6,8M€
- Chiffre d'affaires inférieur de 5% à la meilleure estimation de la direction et hausse du taux d'actualisation de 1% => hausse de la dépréciation de 13M€

## 2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les durées d'amortissements sont appliquées en mode linéaire :

- pour les agencements de magasins :
- 7 ans pour les anciens concepts (ancienne durée d'amortissement conservée pour les magasins ouverts jusqu'en fin 2009 et ceux ouverts en 2010 avec l'ancienne identité),
- 8 ans pour les magasins ayant la nouvelle identité

- 5 ans pour tous les magasins rénovés avec l'ancienne identité
- mobilier de bureau : de 3 à 8 ans
- nouveau matériel caisse : 5 ans

Un impairment a été réalisé sur la valeur des immobilisations corporelles au 30/09/2020, la provision s'élève à 2 580 793 € selon la méthode décrite au paragraphe 1 – Immobilisations Incorporelles.

- l'entrepôt :  
La structure de la chaîne de prélèvement a été comptablement amortie à hauteur de 99% de sa valeur sur 10 ans
  - installations, matériels et outillages : de 3 à 10 ans
  - matériel de transport : de 4 à 5 ans.

### 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur nette comptable des titres devient supérieure à la valeur d'inventaire. La valeur d'inventaire est appréciée par rapport à la valeur d'utilité des titres de participation évaluée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés générés par les sociétés détenues.

Sous la rubrique "Autres Participations", on trouve notamment :

- les parts de GIE Gerca	pour	468.000 € en valeur brute
- les parts du GIE Rennes St Grégoire	pour	969 900€ en valeur brute

Sous la rubrique "Autres titres Immobilisés", on trouve notamment :

- un compte d'associé dans le Gie Chamnord	pour	761 434€ en valeur brute
--	------	--------------------------

Sous la rubrique "Autres Immobilisations Financières", on trouve notamment :

- des dépôts et cautionnements	pour	9 272 702€ en valeur brute
--------------------------------	------	----------------------------

### 4. STOCKS

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et frais accessoires (notamment le transport), ainsi que les remises commerciales reçues. Ils sont évalués au prix moyen pondéré. Des dépréciations sont constituées pour les articles à rotation lente qui n'auraient pas été retournées aux fournisseurs.

### 5. CREANCES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. L'exigibilité de toutes les créances de l'actif est inférieure à un an à l'exception des créances inscrites en douteux pour lesquelles une dépréciation est constatée.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La créance Barter (échange marchandises-média) s'élève à 180 K€ à fin septembre 2020. Le contrat a été prolongé jusqu'au 31 décembre 2021.

#### Rétributions financières :

La société bénéficie de rétributions financières de la part de ses fournisseurs.

Au 30 septembre 2020, un produit à recevoir est enregistré concernant les rétributions financières relatives à l'exercice civil 2020 non encore perçues des fournisseurs. Ce produit à recevoir est estimé sur la base des conditions des conventions uniques ou des renégociations faites avec les fournisseurs et du volume d'achats réalisés au 30 septembre 2020. Des discussions sont en cours avec l'ensemble des fournisseurs afin de préserver les niveaux de remises de fin d'années provisionnés au 30/09/2020.

Une partie du produit est rétrocédée à la société Nocibé France pour la part qui lui revient.

## 6. COMPTE DE REGULARISATION ACTIF

Ils comportent notamment les charges constatées d'avance sur les loyers et les droits d'entrée versés aux propriétaires des locaux à l'occasion de la signature des baux correspondants.

Lorsque ces droits d'entrée correspondent à des suppléments de loyers, ils sont portés en charges constatées d'avance pour la partie concernant les annuités de baux postérieures à l'exercice.

## 7. COMPOSITION DU CAPITAL

Au 30/09/2020, le capital social de la société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION se compose de 6 134 846 actions d'une valeur unitaire de 16 €.

La société NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION est détenue à 100% par la société NOCIBE FRANCE SAS.

## 8. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat au même rythme que sur la durée de l'amortissement auxquelles elles se rapportent.

# LES AUTRES ELEMENTS

## 1. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est composé de :

- Ventes de marchandises : ventes de parfums et accessoires enregistrées lors du passage en caisse, refacturations des marchandises à Douglas Monaco enregistrées lors de l'expédition de la marchandise, refacturation des marchandises Marque propre aux franchisés.
- Production de services : ventes de soins, coopérations commerciales, refacturations diverses et régularisations des remises de fin d'année.

Détail du chiffre d'affaires	2020	2019
Ventes de marchandises	663 723 780	733 777 607
Ventes de produits finis		
Production vendue de services	63 207 227	74 062 069
<b>Total</b>	<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>

## 3. ELEMENTS RELATIFS AUX SOCIETES LIEES

	Actif	Passif
<b>Prêt Emprunts et Dettes financières</b>	<b>2225 643 653</b>	<b>361 452 001</b>
Compte courant Douglas Monaco		72 539
Compte courant DOUGLAS GMBH	220 000 000	
Compte courant Groupe Nocibe	4 689 669	
Compte courant Nocibe France		361 379 462
Compte courant Kirk GMBH	953 984	

	Actif	Passif
<b>Clients FAE &amp; AAE</b>	<b>145 455</b>	<b>321 590</b>
Douglas Monaco	8 127	162 185
Groupe Nocibé	118 518	127 709
Nocibé france	18 810	31 696

	Actif	Passif
<b>Fournisseurs FNP &amp; AAR</b>	<b>903 049</b>	<b>29 452 288</b>
Nocibe France		29 452 288
Groupe Nocibé	520 648	
Groupe Douglas France	382 401	

	Charges	Produits
<b>Charges et produits financiers sur comptes courants</b>	<b>1 414 708</b>	<b>364 722</b>
Groupe Nocibe	30 191	72 207
Groupe Douglas France	18 868	71 505
DOUGLAS GMBH		220 471
Douglas Monaco	212	538
Nocibe France	1 365 436	

Les transactions significatives conclues avec les parties liées concernent les redevances versées à la société Nocibé France pour 10.419 K€, les prestations administratives avec Groupe Nocibé et Nocibé France pour respectivement 7.365 K€ et 4.249 K€ et la dette de l'intégration fiscale vis-à-vis du Groupe Douglas France à hauteur de 12K€.

#### 4. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode n'a été opéré sur l'année fiscale

#### 5. CREDIT BAIL

Néant

#### 6. INTEGRATION FISCALE

La société Nocibe France Distribution fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Groupe Douglas France SAS.

Dans ce cadre, une charge ou un produit d'impôt est constaté dans chacune des filiales du groupe en contrepartie d'un compte courant qui lui est associé.

#### 7. VENTILATION DE L'IMPOT

En 2020, la société constate un bénéfice fiscal et donc une charge d'impôt de (12 278) € qu'elle transfère à la société GROUPE DOUGLAS France, intégrante fiscale.

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôts
Résultat courant	(8 073 225)	9 220	(8 064 005)
Résultat exceptionnel	(2 306 985)	2 635	(2 304 350)
Participation des salariés	(370 522)	423	(370 099)
<b>TOTAL</b>	<b>(10 750 732)</b>	<b>12 278</b>	<b>(10 738 454)</b>

L'impôt est calculé au taux de 28 % jusque 500 000 €, puis à 33.33 % au-delà.

#### 8. PROVISIONS

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisées par leur objet, mais également par des événements survenus ou devenus probables au 30/09/2020.

- Provisions pour litiges et autres provisions :

Une provision est constituée lorsqu'il existe à la date de clôture une obligation de la société vis-à-vis des tiers et une sortie probable ou certaine de ressources à la date d'arrêté des comptes sans contrepartie pour l'entreprise. Les provisions sont établies sur la base de la meilleure estimation par la direction et les avocats concernés, le cas échéant, du montant des sorties de ressources probables à la date d'arrêté des comptes.

- Provision pour programme de fidélité :

Les clients bénéficiant de cartes de fidélité acquièrent des points à chacun de leur passage en caisse (1 euro d'achat = 1 point). Ceux-ci sont cumulés sur leur carte de fidélité. Au bout de 200 points, ceux-ci génèrent un bon de fidélité de 10€. Les points de fidélité ont une durée de validité de 2 ans et les bons de fidélité de 3 mois à compter de leur émission.

La société enregistre une provision pour charge relative aux points et bons de fidélité en cours de validité à la clôture sur la base du coût de revient des ventes qui seront réglées au moyen des bons de fidélité accordés.

Elle utilise pour cela un taux d'utilisation des bons de fidélité et un taux de conversion de points en bons de fidélité établis sur la base d'historiques et de statistiques internes.

- Provisions pour engagements de retraite :

Les engagements de retraite ont été valorisés par un actuair sur la base des hypothèses suivantes :

- Application de la CCN de la parfumerie de détail et de d'esthétique (brochure Jo n°3123)
- Taux d'actualisation de 0.65%
- Taux de progression des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales patronales de
  - o 42% pour les cadres
  - o 31% pour les agents de maitrise
  - o 25% pour les ouvriers et employés
- Age de départ à la retraite :
  - o 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non cadres
- Table de mortalité appliquée : INSEE TD/TV 2014 - 2016
- Taux de rotation du personnel :
  - o 16-24 ans : 15 %
  - o 25-29 ans : 10 %
  - o 30-34 ans : 5 %
  - o 35-39 ans : 4 %
  - o 40-44 ans : 2 %
  - o 45-49 ans : 2 %
  - o 50-54 ans : 1 %
  - o 55-59 ans : 0 %
  - o + 60 ans : 0 %

Sur la base de ces hypothèses, les engagements de retraite de la société Nocibé France Distribution s'élèvent à 4 215 853 € charges sociales incluses au 30/09/2020, contre 4 277 744 € en 2019.

## 9. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste Fournisseurs et comptes rattachés intègre des effets à payer pour 25 217 €.

## 10. VALEURS A L'ENCAISSEMENT

Le montant des Valeurs à l'encaissement est de 5 256 424 €.

## 11. ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT :

La loi de finances pour 2018 (article 84) poursuit le programme de la baisse progressive du taux l'impôt sur les sociétés jusqu'à 25 % en 2022.

Cette baisse des taux nécessite d'utiliser des taux différents suivant la date de réalisation de l'impôt :

Tax planning	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	> 30/09/2023
<b>Taux IS</b>	33,1/3%	28%	26,50%	25%
<b>Contribution additionnelle</b>	3,30%	3,30%	3,30%	3,30%
<b>Taux ID</b>	<b>34.43%</b>	<b>28,92%</b>	<b>27,37%</b>	<b>25,83%</b>

	Base	2021	2022	2023	2024
		IS à 28,92%	IS à 27,37%	IS à 25,83%	IS à 25,83%
PARTICIPATION	308 764	89 295			
C3S	604 258	174 751			
TASCOM	950 950	275 015			
EFFORT CONSTRUCTION	317 455	91 808			
DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	14 383 302				3 705 207
DEPRECIATION STOCKS	648 102	187 431			
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	(173 523)				44 821
DEFICIT FISCAL REPORTABLE	49 823	14 409			
<b>ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>	<b>17 089 401</b>	<b>832 709</b>			<b>3 750 028</b>

## 12. GARANTIES ACCORDEES ET GARANTIES REÇUES

### 1) Nantissements de compte-titres :

Nantissement de compte-titres portant sur le compte de titres financiers ouvert au nom de Nocibé France dans les livres de Nocibé France Distribution et sur lequel sont inscrites toutes les actions émises par Nocibé France Distribution détenues par la Nocibé France comme suit :

- 12.03.2015 : nantissement de 1er rang  
=> Constituant : Nocibé France ; Agent des suretés : UniCredit Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte
- 13.08.2015 : changement de l'agent des suretés bénéficiaire du nantissement de 1er rang : Deutsche Bank AG remplace Unicredit Bank AG
- 13.08.2015 : nantissement de 2nd rang  
=> Constituant : Nocibé France ; Agent des suretés : Deutsche Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte.

- 11.08.2016 : nantissement de 3ème rang  
=> Constituant : NF ; Agent des suretés : Deutsche Bank AG ; bénéficiaires initiaux : liste d'entités en annexe de l'acte ;
- 14.02.2017 : nantissement de 4ème rang  
Nantissement du compte de titres (Contrat de garantie additionnel) pris sur le compte titres de NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION par NOCIBE FRANCE (rang 4), NOCIBE FRANCE en tant que constituant, Deutsche Bank AG en tant qu'agent de sécurité, et plusieurs bénéficiaires initiaux liste d'entités en annexe de l'acte.
- 10.08.2017 : nantissement de 5ème rang  
Nantissement du compte de titres (Contrat de garantie additionnel) pris sur le compte titres de NOCIBE FRANCE DISTRIBUTION par NOCIBE FRANCE (rang 4), NOCIBE FRANCE en tant que constituant, Deutsche Bank AG en tant qu'agent de sécurité, et plusieurs bénéficiaires initiaux liste d'entités en annexe de l'acte.

## 2) Nantissements de comptes bancaires :

Un nantissement a été consenti avec les comptes bancaires suivants :

Constituant	Teneur de Compte	Compte bancaire nanti
Nocibé France Distribution	CIC TOULOUSE	n° 00016540601
Nocibé France Distribution	CIC NORD OUEST	n° 00020070101
Nocibé France Distribution	CIC NORD OUEST	n° 00020015301
Nocibé France Distribution	CREDIT LYONNAIS	n° 0000060265M
Nocibé France Distribution	CREDIT LYONNAIS	n° 0000061521K
Nocibé France Distribution	SOCIETE GENERALE	n° 00020388733
Nocibé France Distribution	CREDIT DU NORD	n° 60562300200
Nocibé France Distribution	BNP PARIBAS	n° 00010276369
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00640312103
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00686782107
Nocibé France Distribution	BANQUE POPULAIRE	n° 00701802100
Nocibé France Distribution	CREDIT AGRICOLE LILLE	n° 50457569005

## 3) Nantissements de créances :

11.08.2016 : Nantissement de créances de 3ème rang portant sur les créances de la société.

#### 4) Cautions et Garanties bancaires

Banque	Montant	Type
CIC NO	191 967,50 €	Dépôt de Garantie
CIC NO	56 879,74 €	Garantie de Paiement de loyer
LCL	1 981 430,00 €	Crédoc Import Non Couvert
LCL	887 493,55 €	Caution sur dépôt de Garantie de Loyers
LCL	1 682 594,63 €	Garantie de Paiement de loyer
BPN	35 984,55 €	Cautions diverses

### 13. STRUCTURE DE L'ENDETTEMENT

Au 30 septembre 2019, le montant du Cash Pooling que la société Nocibé France Distribution a prêté au groupe Douglas GMBH, présentait un solde de 176 000 000€.

Au 30 septembre 2020, le montant du Cash pooling présente un solde de 220 000 000 €.

Les sommes prêtées au groupe sont rémunérées au taux de 0.10%. Il y a donc 18 082.22 € d'intérêts courus à percevoir de Douglas GMBH, au titre du mois de septembre 2020.

## INFORMATIONS AU BILAN ET RESULTAT

### 14. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### ✓ Note 1 : Immobilisations

Le tableau de synthèse des immobilisations brutes est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	357 988 898	2 252 497	1 314 066	358 927 329
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	214 743 882	13 312 604	10 773 151	217 283 334
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 562 095	280 328		11 842 424
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>584 294 875</b>	<b>15 845 429</b>	<b>12 087 218</b>	<b>588 053 087</b>

Les trois catégories d'immobilisation sont détaillées ci-après.

#### ○ Immobilisations incorporelles

Le total des immobilisations incorporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Frais d'établissement et de développement	161 431			37 645	123 786
Autres postes d'immo. incorporelles	357 827 468	2 252 497		1 276 421	358 803 543
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>357 988 898</b>	<b>2 252 497</b>		<b>1 314 066</b>	<b>358 927 329</b>

- Immobilisations corporelles

Le total des immobilisations corporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agencts. des constructions	103 290 706	5 728 671		3 786 748	105 232 629
Inst. techniques, mat. et outillages indus.	2 992 161	71 124	(201 089)	201 089	3 063 286
Inst. générales, agencts, aménag. divers	21 176 936	1 252 346	201 089	572 804	21 655 389
Matériel de transport	68 512	17 136			85 648
Mat. de bureau et mobilier informatique	85 244 856	6 032 494		6 208 500	85 068 850
Emballages récupérables et divers					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles en cours	1 970 711	210 833		4 011	2 177 532
Immobilisations corporelles en cours affectées Au cours de l'exercice					
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 743 882</b>	<b>13 312 604</b>		<b>10 773 151</b>	<b>217 283 334</b>

- Immobilisations financières

Le total des immobilisations financières se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Par virement de poste à poste	Diminutions	Montant fin2020
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	1 438 053				1 438 053
Autres titres immobilisés	763 244				763 244
Prêts et autres immobilisations financières	9 360 799	280 328			9 641 127
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>11 562 095</b>	<b>280 328</b>			<b>11 842 424</b>

✓ **Note 2 : Tableau des amortissements**

- Amortissement des immobilisations

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue

Le tableau de synthèse des amortissements est le suivant :

Amortissements et provisions	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
Immobilisations incorporelles	27 369 400	2 880 972	49 001	30 201 371
Immobilisations corporelles	158 983 889	15 111 058	9 513 012	164 581 935
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>186 353 289</b>	<b>17 992 029</b>	<b>9 562 013</b>	<b>194 783 305</b>

Le tableau des amortissements se décompose comme suit :

Amortissements et provisions	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Frais d'établissement et de développement – Total I	161 431		37 645	123 786
Autres postes d'immobilisations incorporelles – Total II	27 207 969	2 880 972	11 356	30 077 585
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – Total I + II</b>	<b>27 369 400</b>	<b>2 880 972</b>	<b>49 001</b>	<b>30 201 371</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenct. des constructions	73 335 049	7 305 577	3 403 785	77 236 840
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	2 567 177	360 312	196 416	2 731 073
Inst. générales, agenct., aménagements divers	16 339 098	1 077 148	522 430	16 893 816
Matériel de transport	56 439	5 171		61 610
Matériel de bureau et mobilier informatique	66 686 127	6 362 850	5 390 381	67 658 595
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES – Total III</b>	<b>158 983 889</b>	<b>15 111 058</b>	<b>9 513 012</b>	<b>164 581 935</b>
<b>TOTAL GENERAL – Total I + II + III</b>	<b>186 353 289</b>	<b>17 992 029</b>	<b>9 562 013</b>	<b>194 783 305</b>

Un amortissement exceptionnel de 1 251 933 € a été comptabilisé pour accélérer la durée d'amortissement des meubles merchandising de la marque NOCIBE et suite aux magasins fermés.

### ✓ Note 3 : Tableau des provisions

#### ○ Provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions réglementées	216 546			173 523	43 023
Provisions. pour risques et charges	21 443 489	6 022 938	615 212	1 444 305	25 406 911
Provisions pour dépréciation	47 642 429	17 973 185		3 979 063	61 636 550
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 302 464</b>	<b>23 996 123</b>	<b>615 212</b>	<b>5 596 891</b>	<b>87 086 484</b>

#### ○ Provisions pour risques

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions pour litiges	1 326 151	773 500	317 040	481 611	1 301 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE</b>	<b>1 326 151</b>	<b>773 500</b>	<b>317 040</b>	<b>481 611</b>	<b>1 301 000</b>

○ Provisions pour charges

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 277 744			61 891	4 215 853
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer					
<b>TOTAL PROVISIONS CHARGES</b>	<b>4 277 744</b>			<b>61 891</b>	<b>4 215 853</b>

○ Autres provisions pour risques et charges

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Autres provisions pour risques et charges	15 839 594	5 249 438	298 172	912 705	19 890 058

Détail des autres provisions pour risques et charges :

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin 2020
Risque Social	7 155			7 155	
Risque Fiscaux	4 420 000				4 420 000
Risque Sociaux	1 781 029	2 633 744	11 905	335 750	4 067 118
Points Fidélités	4 347 479	287 054			4 634 533
Provision pour charges	287 135	190 000	226 705	60 430	190 000
Risques Baux	4 996 793	2 138 639	59 562	509 370	6 566 500
<b>TOTAL AUTRES PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>15 839 591</b>	<b>5 249 437</b>	<b>298 172</b>	<b>912 705</b>	<b>19 878 151</b>

○ Provisions pour dépréciation

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions utilisées	Diminutions non utilisées	Montant fin2020
Sur immobilisations incorporelles	39 314 744	12 323 350		2 226 812	49 411 282
Sur immobilisations corporelles	2 174 576	2 055 757			2 580 794
Sur immobilisation de titres mis en équivalence					
Sur immobilisation de titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	162 778				162 778
Sur stocks et en-cours	5 634 491	3 547 004			9 181 495
Sur comptes clients	269 720	6 867		72 183	204 404
Autres provisions dépréciations	86 121	40 207		30 529	95 798
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>47 642 429</b>	<b>17 973 185</b>		<b>3 979 063</b>	<b>61 636 550</b>

### Détail autres provision pour dépréciation :

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
IMPAYES	86 121	40 207	30 529	95 798
<b>TOTAL PROVISIONS CHARGES</b>	<b>86 121</b>	<b>40 207</b>	<b>30 529</b>	<b>95 798</b>

### Détail autres immobilisations financières:

	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin2020
DROIT ET CAUTIONNEMENT	162 778			162 778
<b>TOTAL DEPRECIATIONS AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>162 778</b>			<b>162 778</b>

### ✓ Note 4 : Etat des stocks

	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	150 219 000	9 181 495	141 037 505
<b>Total des stocks</b>	<b>150 219 000</b>	<b>9 181 495</b>	<b>141 037 505</b>

### ✓ Note 5 : Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	368 425		368 425
Autres immobilisations financières	9 272 702		9 272 702
Clients douteux ou litigieux	169 212	169 212	
Autres créances clients	13 116 634	13 116 634	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	111 252	111 252	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 194	222 194	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 970 272	11 970 272	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	377 108	377 108	
Divers	426 091	426 091	
Groupe et associés (2)	225 643 653	225 643 653	
Débiteurs divers	45 846 700	45 846 700	
Charges constatées d'avance	15 332 658	15 332 658	
<b>Total des créances</b>	<b>322 856 899</b>	<b>313 215 772</b>	<b>9 641 127</b>

### ✓ Note 6 : Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020	2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 407 377	562 297
Autres créances	48 141 622	27 795 046
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>49 548 999</b>	<b>28 357 343</b>

## ✓ Note 7 : Charges et produits constatés d'avance

### ○ Charges constatées d'avance

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	15 332 657	6 896 699
Charges financières :		
Charges exceptionnelles :		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>15 332 658</b>	<b>6 896 699</b>

### ○ Produits constatés d'avance

Nature des charges	2020	2019
Produits d'exploitation :	1 709 788	1 489 302
Produits financiers :		
Produits exceptionnels :		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 709 788</b>	<b>1 489 302</b>

## 15. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### ✓ Note 8 : Capitaux propres

Le capital social est composé au 30/09/2020 de 6 134 846 6 134 846 actions de 16€ de nominal chacune.

### ○ Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	à la clôture	créés pendant l'exercice	remboursés		
Actions ordinaires	6 134 846			6 134 846	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>6 134 846</b>			<b>6 134 846</b>	

○ **Variation des capitaux propres**

	Au 01/10/2019	Augme ntation de capital	Diminu tion de capital	Affectation résultat N-1	Résultat N	30/09/2020
Capital en nombre d'actions	6 134 846					
Valeur nominale	16					
Capital social ou individuel	98 157 536					98 157 536
Primes d'émission, de fusion, d'apport	237 253 213					237 253 213
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	761 120					761 120
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	13 850 215					13 850 215
Report à nouveau	(77 117 386)					(97 304 109)
Résultat de l'exercice	(20 186 723)			20 186 723	(10 738 454)	(10 738 454)
Subventions d'investissement	557					
Provisions réglementées	216 546					43 023
Dividendes versés						
<b>Total capitaux propres</b>	<b>252 935 078</b>			<b>20 186 723</b>	<b>(10 738 454)</b>	<b>242 022 544</b>

✓ **Note 9 : Dettes**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	344 105	344 105		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	13 744	13 744		
Fournisseurs et comptes rattachés	138 299 919	138 299 919		
Personnel et comptes rattachés	11 768 957	11 768 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 683 887	8 683 887		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 439 532	1 439 532		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 655 517	2 655 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 969 977	5 969 977		
Groupe et associés	361 463 758	361 463 758		
Autres dettes (dont dettes relatives à des	17 423 640	17 423 640		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 709 788	1 709 788		
<b>TOTAUX</b>	<b>549 772 823</b>	<b>549 772 823</b>		

✓ **Note 10 : Charges à payer**

	2020	2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		175 741
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 298 771	53 094 777
Dettes fiscales et sociales	18 611 141	22 697 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 969 977	212 522
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>84 879 889</b>	<b>76 180 785</b>

## 16. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### ✓ Note 11 : ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2020	2019
Ventes de marchandises	663 723 780	733 777 607
Ventes de produits finis		
Production vendue de services	63 207 227	74 062 069
<b>Total</b>	<b>726 931 008</b>	<b>807 839 677</b>

### ✓ Note 12 : Effectif moyen

Catégories	Effectif salarié 30/09/2020	Effectif mis à disposition
Cadres	261	
Agents de maîtrise	365	
Employés et techniciens	3 178	
Autres	23	
<b>Total</b>	<b>3827</b>	

### ✓ Note 13 : Résultat financier

	2020	2019
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	364 722	330 244
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 340	19 572
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	96	110
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>384 158</b>	<b>349 926</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 419 914	1 568 074
Différences négatives de change	599	556
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 420 513</b>	<b>1 568 630</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 036 355)</b>	<b>(1 218 704)</b>

## Note 14 : Résultat exceptionnel

	2020	2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 989	2 284 852
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 030	4 196
Reprises sur provisions et transferts de charges	173 523	647 660
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>224 542</b>	<b>2 936 707</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	820	6 942
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 278 773	2 050 880
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 251 933	716 628
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 531 527</b>	<b>2 774 450</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 306 984)</b>	<b>162 257</b>

Composition résultat exceptionnel :

Composition du résultat Exceptionnel	Charges	Produits
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		173 523
AMENDES	821	
MISE AU REBUT IMMO	1 278 773	3 473
QP SUBVENTION		558
LOYER ANTERIEUR		46 989
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	1 251 934	
	<b>2 531 528</b>	<b>224 543</b>
	<b>Resultat Exceptionnel</b>	<b>(2 306 985)</b>

## ✓ Note 15 : Transfert de charges

Nature des transferts	2020	2019
CARACTERE SOCIAL		48 363
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	225 255	405 277
LOCATIONS VEHICULES	13 642	15 470
<b>Total</b>	<b>238 897</b>	<b>469 110</b>

## 17. AUTRES INFORMATIONS

### ✓ Note 16 : Liste des filiales et participations

Néant

### ✓ Note 17 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
KIRK BEAUTY ONE	GMBH		100

### ✓ Note 18 : Engagements hors bilan

La Société a conclu un contrat avec un prestataire logistique jusqu'au 31/12/2022. En cas d'arrêt de la relation à cette date, la Société devra racheter les immobilisations acquises par le prestataire pour l'activité pour une valeur de 423 130 €.