

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 03992
Numéro SIREN : 478 147 366
Nom ou dénomination : ALTAVIA COSMIC

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2021 sous le numéro de dépôt 44924

AGENCE COSMIC

2 Place Colonel Fabien

75019 PARIS

Comptes au 31/12/2020

Comptes certifiés conformes

[Signature]

- SOMMAIRE -**Comptes annuels**

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits Caractéristiques	8
Règles et Méthodes Comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	19
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Effectif moyen	23

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 088	39 088		
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	220 517	184 392	36 125	57 083
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				37 214
ACTIF IMMOBILISE	270 605	224 480	46 125	104 296
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	26 790		26 790	23 741
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 419 798	43 693	1 376 105	1 949 489
Autres créances	269 457		269 457	537 675
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	675 174		675 174	647 175
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 633		9 633	57 085
ACTIF CIRCULANT	2 400 652	43 693	2 357 159	3 215 165
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 671 457	268 173	2 403 284	3 319 461

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	362 754)	
		362 754	362 754
Primes d'émission, de fusion, d'apport		611 884	611 884
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		36 275	38 275
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	180 636	180 636
Report à nouveau		-211 226	8 957
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-482 013	-220 183
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	498 310	980 323
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		761	761
Provisions pour charges		366 843	310 610
	PROVISIONS	367 604	311 371
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		558 075	1 102 621
Dettes fiscales et sociales		718 405	864 320
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 048	5 190
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		259 842	55 636
	DETTES	1 537 370	2 027 767
Ecart de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	2 403 284	3 319 461

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 093 165		4 093 185	8 639 004
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 093 165		4 093 165	6 639 004
Production stockée			3 049	-59 555
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			134 605	58 257
Autres produits			74	2 012
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 230 893	6 639 718
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 285 208	3 483 380
Impôts, taxes et versements assimilés			82 303	105 059
Salaires et traitements			1 621 724	2 112 443
Charges sociales			862 634	941 778
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 658	35 501
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 488	144 232
Dotations aux provisions			56 233	
Autres charges			5 078	14 099
CHARGES D'EXPLOITATION			4 729 324	6 836 491
RESULTAT D'EXPLOITATION			-498 431	-196 773
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 553
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 553
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				1 553
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-498 431	-195 221

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 661	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 672	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 333	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	301	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 672	15 672
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 973	15 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 360	-15 672
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-14 058	9 290
TOTAL DES PRODUITS	4 249 226	6 641 271
TOTAL DES CHARGES	4 731 239	6 861 454
BENEFICE OU PERTE	-482 013	-220 183

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES

Incidences de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 :

Cette note a pour objet de synthétiser les incidences de la crise sanitaire sur l'activité et la performance de la Société et les principaux effets de la crise sur ses états financiers.

L'épidémie de Covid-19 qui a touché la France et le monde au cours de l'année 2020 a conduit la société à garantir la santé et la sécurité de son capital humain, de ses partenaires et de ses clients. Dans ce contexte de forte incertitude, la société a mis en place un plan d'actions destiné à préserver l'ensemble de ses actifs. La société est confiante dans les mesures prises visant à renforcer le contrôle de ses investissements, à sécuriser sa trésorerie et à piloter de manière dynamique sa rentabilité.

Le déploiement de ce dispositif ainsi que les décisions prises par le gouvernement ont affecté les activités et la situation financière de la société. Ces conséquences ne sont pas aisément quantifiables, étant difficiles à dissocier des autres facteurs d'évolution de la période.

En 2020, l'épidémie de Covid-19 a engendré un recul généralisé et significatif du chiffre d'affaires et du revenu brut pour l'ensemble des services vendus (marketing exécution, creative commerce) avec une baisse plus limitée dans certains secteurs tels la grande distribution alimentaire ou le bricolage. Ce recul a davantage été observé sur le 1^{er} semestre que sur le 2nd semestre de l'exercice 2020.

S'agissant des charges opérationnelles de la société, les principaux effets de l'épidémie de Covid-19 ont été une baisse de frais de personnel sous l'effet des mesures de chômage partiel et d'aides d'états, de réduction d'effectifs et de baisses de rémunérations de certains cadres. D'autres postes de dépenses ont été réduits tels que les loyers (baisse de surfaces, renégociation de loyers) et les frais de déplacements et séminaires.

Capital social :

En date du 24 Février 2020 la société ALTAVIA France a acquis 16.449 actions de la société pour porter sa participation à 100% du capital social.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE 2020

La crise sanitaire COVID 19 se poursuit à des niveaux différents d'intensité selon les métiers concernés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 s'élève à 2 403 284 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat déficitaire de -482 013 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, actuellement en vigueur en France.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

La société applique les nouvelles règles comptables relatives à la définition, la valorisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, conformément au règlement n° 2014-03 du 5 Juin 2014 de l'ANC modifié par le règlement N°2016-07 du 4 Novembre 2016.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	linéaire 1 an
- Matériel et outillage	linéaire 2 ans
- Agencements installations	linéaire 5 à 10 ans
- Matériel de transport	linéaire 5 ans
- Matériel Informatique et de bureau	linéaire 2 et 3 ans
- Mobilier	linéaire 3 à 10 ans
- Autres matériels	linéaire 3 ans

STOCKS

Les produits et en-cours ont été évalués à leur coût de production, ils correspondent à des travaux pour lesquels la marge est appréhendée à la livraison de l'opération.

Une provision pour dépréciation des en-cours de production est pratiquée lorsque la marge appréhendée est négative.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'achèvement.

CREANCES

Les créances clients et comptes rattachés sont enregistrés à leur valeur nominale. Les risques de non recouvrement font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée basée sur un critère d'ancienneté.

La provision totale au 31/12/2020 s'élève ainsi à 43 693 €.

La dotation aux provisions s'élève à 15 488 € au 31/12/2020.

La reprise de provision s'élève à 116 027 € au 31/12/2020.

AUTRES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, des indemnités conventionnelles de départ à la retraite sont payables lors du départ à la retraite de l'employé s'il fait encore partie du groupe à cette date. Ces indemnités sont évaluées et provisionnées sur la base du salaire et de l'ancienneté de l'employé à la date du départ, en fonction des règles des conventions applicables. Le montant de l'engagement est déterminé en application des dispositions de l'annexe 1 de la recommandation ANC n°2013-02.

La comptabilisation des écarts actuariels est déterminée selon la méthode 1 dite du "Corridor".

Dans les hypothèses retenues, l'âge de départ à la retraite est de 65 ans, le taux de charges sociales s'élève à 45% et le taux de revalorisation des salaires est de 2%.

Le différé d'écarts actuariels non comptabilisé au 31/12/2020 s'élève à 45 798 € et correspond principalement à l'évolution démographique et au changement du taux d'actualisation passé de 1% en 2019 à 0.50 % en 2020.

Ces écarts actuariels seront amortis à compter de l'exercice suivant sur la durée résiduelle d'activité qui se calcule comme la durée restant à courir avant le départ à la retraite, pondérée par la probabilité de présence à l'âge de départ à la retraite.

La provision au 31/12/2020 s'élève à 366 843 €, soit une créance d'impôts différés de 91 711 €.

La dotation aux provisions de l'année s'élève à 56 233 €. L'impôt différé correspondant est de 14 058 € créditeur.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en-cours rendent probables.

Les provisions constituées correspondent principalement à des provisions pour autres litiges s'élevant à un montant de 761 €.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1 - Rémunération des dirigeants

La rémunération allouée aux mandataires sociaux de la société AGENCE COSMIC n'est pas communiquée car cela conduirait directement à donner une rémunération individuelle.

2 - Intégration fiscale

Le périmètre d'intégration fiscale a été modifié en 2020.

Les filiales entrant dans le périmètre d'intégration fiscale sont Altavia France, Altavia Paris, Altavia Nantes, Altavia Lille, Altavia AURA, Wetail, Altavia Europe, Agence Cosmic, Au Numéro 6, Altavia Coach, Actipaper, Altavia CEI, Shopper Mind, Altavia International, Altavia Fiber Value, IMS Groupe, Altavia Newco3, Altavia Newco 4, Disko, JetPulp, Les Ingénieurs Sociaux.

La société tête de groupe est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et de ses filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal propre de la société AGENCE COSMIC s'établit à -431 761 € sans impôt constaté compte tenu de la présence de déficits reportables.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 088		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 797		
Installations générales, agenc., aménag.	29 961		
Matériel de transport	32 847		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	185 140		
Emballages récupérables et divers	832		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 577		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 214		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 214		
TOTAL GENERAL	340 879		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			49 088	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		4 797	1 000	
Installations générales, agencements divers		26 811	3 150	
Matériel de transport			32 847	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 453	183 688	
Emballages récupérables et divers			832	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 061	221 517	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		37 214		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		37 214		
TOTAL GENERAL		70 274	270 605	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 088			39 088
Terrains				
Constructions sur soi propre				
Constructions sur soi d'autrui				
Constructions Installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 797		4 797	1 000
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 766	373	11 139	
Matériel de transport	30 484	2 363		32 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 944	17 922	1 152	150 713
Emballages récupérables, divers	832			832
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 822	20 658	17 088	185 392
TOTAL GENERAL	220 910	20 658	17 088	224 480

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	310 610	56 233		366 843
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés é payar				
Autres provisions pour risques et charges	761			761
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	311 371	56 233		367 604
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	15 672		15 672	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	144 232	15 488	116 027	43 693
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	159 904	15 488	131 699	43 693
TOTAL GENERAL	471 275	71 721	131 699	411 296
Dotations et reprises d'exploitation		71 721	116 027	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			15 672	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées é des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	52 705	52 705	
Autres créances clients	1 367 093	1 367 093	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	711	711	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	91 711		91 711
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	85 604	85 604	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	31 758	31 758	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	59 673	59 673	
Charges constatées d'avance	9 633	9 633	
TOTAL GENERAL	1 698 888	1 607 177	91 711

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes é 1 en maximum à l'origine				
Emprunts et dettes é plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	558 075	558 075		
Personnel et comptes rattachés	252 240	252 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 932	155 932		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	290 351	290 351		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 882	19 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 048	1 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	259 842	259 842		
TOTAL GENERAL	1 537 370	1 537 370		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associée

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
466200	Charges constatées d'avance (Agence)	9 632,76	57 084,77	-47 452,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 632,76	57 084,77	-47 452,01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
467000	Produits constatés d'avance (Marge)	-259 842,00	-55 636,00	-204 206,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-259 842,00	-55 636,00	-204 206,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409700	Fournisseurs avoins à recevoir Marg		18 000,00	-18 000,00
409720	Fournisseurs avoins à recevoir Agen	50 478,64	118 308,67	-65 830,13
409800	Ristournes à recevoir	7 998,00	17 248,70	-9 250,70
418000	Clients Factures à établir Marge Br	176 476,64	1 035 640,80	-859 164,16
438700	Produits à recevoir Personnel	711,00		711,00
448700	Etat produits à recevoir	3 250,84		3 250,84
455870	Intérêts à recevoir sur C/C		53,33	-53,33
TOTAL		238 915,02	1 187 251,50	-948 336,48
TOTAL		238 915,02	1 187 251,50	-948 336,48
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	Clients Factures à établir Marge Br	176 476,64	1 035 640,80	-859 164,16
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		176 476,64	1 035 640,80	-856 164,16
AUTRES CREANCES				
409800	Ristournes à recevoir	7 998,00	17 248,70	-9 250,70
438700	Produits à recevoir Personnel	711,00		711,00
448700	Etat produits à recevoir	3 250,84		3 250,84
455870	Intérêts à recevoir sur C/C		53,33	-53,33
TOTAL AUTRES CREANCES		11 959,84	17 302,03	-5 342,19
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		188 436,48	1 052 942,83	-864 506,35

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408000	Fournisseurs factures à recevoir Ma	49 809,17	256 326,00	-206 516,83
408200	Fournisseurs factures à recevoir Ag	31 205,00	38 506,78	-7 301,78
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		81 014,17	294 832,78	-213 818,61
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision Congés Payés	116 239,75	158 078,62	-39 838,87
428800	Autres frais de Personnel à payer	100 000,00	23 114,00	76 886,00
428610	Dettes provisionnées pour primes (s	38 000,00	26 680,00	9 320,00
438200	Prov. charges sociales sur congés p	52 307,91	70 235,40	-17 927,49
438610	Prov. charges sociales sur prov. pr	16 200,00	12 006,00	4 194,00
448610	Formation professionnelle à payer	2 285,01	7 002,46	-4 717,45
448620	Effort construction à payer		4 707,06	-4 707,06
448630	Taxe d'apprentissage à payer	1 083,82		1 083,82
448640	Charges à payer Impôts et Taxes	652,00		652,00
448650	CEF (CVAE) à payer	-28 507,00	-8 239,00	-20 268,00
448675	Taxe handicapés à payer		882,64	-882,64
448680	Taxe sur véhicules de tourisme à pa	2 745,00	2 750,00	-5,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		299 006,49	295 217,18	3 789,31
TOTAL CHARGES A PAYER		380 020,66	590 049,96	-210 029,30

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	280 177		
Autres créances	50 478		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ALTAVIA SA 1 Rue Rembrandt 75008 PARIS	SA	3 846 411	99,99 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	362 754			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		980 323
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		980 323
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		482 013
	SOLDE	482 013
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		498 310

AGENCE COSMIC
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 362.754 EUROS
SIEGE SOCIAL : 2, PLACE DU COLONEL FABIEN – 75019 PARIS
478 147 366 R.C.S PARIS

ACTE CONSTATANT
LES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
LE 07 MAI 2021

La société **ALTAVIA FRANCE**, une société anonyme au capital de 1.646.784 euros, dont le siège social est situé 10 rue Blanqui, 93400 Saint-Ouen-sur-Seine, immatriculée sous le numéro 542 054 242 RCS Bobigny, représentée par son Directeur Général, **Monsieur Éric BORREIL**,

propriétaire de la totalité des 362.754 actions, intégralement libérées, représentant 100% du capital et des droits de vote de la société **AGENCE COSMIC**, une société par actions simplifiée au capital de 362.754 euros, dont le siège social est situé 2 Place du Colonel Fabien, 75019 Paris et immatriculée sous le numéro 478 147 366 RCS Paris (ci-après, la « **Société** »),

l'Associée unique rappelle que la société CROWE HAF, Commissaire aux comptes de la Société, a été préalablement informées des présentes par lettre recommandée avec accusé de réception conformément aux dispositions de l'article L.823-17 du code de commerce.

Puis l'Associée unique a pris les décisions suivantes conformément à l'ordre du jour :

I. DÉCISIONS À CARACTÈRE ORDINAIRE

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approbation des charges non déductibles et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Fixation de la rémunération du Président ;
- Fixation de la prime versée en 2021 au titre de l'exercice 2020 au mandataire social ;
- Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire de la Société ;

II. DÉCISIONS À CARACTÈRE EXTRAORDINAIRE

- Modification de la dénomination sociale et de modification corrélative de l'article 3 (*dénomination sociale*) des statuts de la Société ;

III. DÉCISION À CARACTÈRE MIXTE

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

I. DÉCISIONS À CARACTÈRE ORDINAIRE

PREMIÈRE DÉCISION

Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 et des charges non déductibles, et quitus au Président

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport général du Commissaire aux comptes, **approuve** l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2020** tels qu'ils ont été arrêtés par le Comité de Direction et qui font apparaître, pour ledit exercice, une perte de **[482.012,87] €**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associée unique **constate**, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des amortissements visés à l'article 39-4 du même code à hauteur de 5.332 €.

En conséquence, il **donne** quitus entier au Président de la Société pour l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2020

L'Associée unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice, soit **[482.012,87] €** de la façon suivante :

I. MONTANTS À AFFECTER

- Report à nouveau	[211.226,34] €
- Résultat de l'exercice 2020.....	[482.012,87] €
- soit un total à affecter de	[693.239,21] €

II. AFFECTATIONS

- dividendes	0 €
- au compte « Report à nouveau »	[693.239,21] €

Le compte « Report à nouveau » s'élèverait ainsi après toutes affectations à **[693.239,21] €**.

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été pour une action, les suivants :

TABLEAU DES DIVIDENDES

Exercices de décisions de distribution	Total des sommes distribuées (en euros)	Nombre d'actions concernées	Dividende par action (en euros)	Revenus distribués par action
--	---	-----------------------------	---------------------------------	-------------------------------

				Éligibles à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Non éligibles à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
2017	961.286,10	362.754 actions	2,65	2,65	0
2018	337.361,22	362.754 actions	0,93	0,93	0
2019	0	362.754 actions	0	0	0

TROISIÈME DÉCISION

Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

En application des dispositions de l'article L.227-10, alinéa 4 du Code de commerce, les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et son dirigeant, doivent être mentionnées au registre des décisions de l'Associée unique.

L'Associée unique **prend acte**, qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, aucune convention de ce type a été conclue.

QUATRIÈME DÉCISION

Fixation de la rémunération du Président de la Société

L'Associée unique **décide** de maintenir la rémunération de Monsieur Sydney PALTI, au titre de son mandat de Président, telle que décidée par le Comité de Direction le 13 mai 2019.

CINQUIÈME DÉCISION

Fixation de la prime versée en 2021 au titre de l'exercice 2020 au mandataire social

L'Associée unique **décide** d'allouer une prime au Président de la Société, Monsieur Sydney PALTI, d'un montant de 10.000 euros brut et forfaitaire au titre de l'exercice 2020. Cette prime sera versée en trois fois, à fin juin, fin septembre et fin décembre 2021.

SIXIÈME DÉCISION

Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire de la Société

L'Associé Unique **constate** que le mandat du Commissaire aux comptes titulaire de la Société, la société CROWE HAF, arrive à terme aux termes des décisions de l'associé unique approuvant les comptes de l'exercice 2020.

L'Associé unique **décide** en conséquence de nommer la société CROWE HAF en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'assemblée générale approuvant les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 à tenir en 2027.

I. DÉCISIONS À CARACTÈRE EXTRAORDINAIRE

SEPTIÈME DÉCISION

Modification de la dénomination sociale et de modification corrélative de l'article 3 (dénomination sociale) des statuts de la Société

L'Associée unique, sur proposition du Comité de Direction, **décide** de modifier la dénomination de la Société, de telle sorte que cette dernière soit dénommée « **ALTAVIA COSMIC** » à compter du 7 mai 2021.

En conséquence, l'Associé unique décide de **modifier** l'article 3 (*Dénomination sociale*) des statuts de la Société, lequel est désormais rédigé ainsi qu'il suit :

« *La dénomination sociale de la Société est : ALTAVIA COSMIC.*

Tous les actes et documents émanant de la Société et destiné aux tiers doivent indiquer la dénomination sociale de la Société précédée ou suivie immédiatement et lisiblement des mots « société par actions simplifiée » ou des initiales SAS et de l'énonciation du montant du capital social. »

I. DÉCISION À CARACTÈRE MIXTE

HUITIÈME DÉCISION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associée unique donnent tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des résolutions pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

* *
*

Fait à Paris

Le 7 mai 2021



ALTAVIA FRANCE

Associée

Représentée par Monsieur Eric BORREIL

Agence Cosmic

Société par actions simplifiée au capital de 362 754 €

2 place du Colonel Fabien

75019 - Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

AGENCE COSMIC

2 Place du Colonel Fabien
75019 – PARIS

A l'associé unique de la société Agence Cosmic,

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 AGENCE COSMIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 Comité de direction.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme

significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Levallois-Perret, le 23 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes
Crowe HAF
Membre de Crowe Global



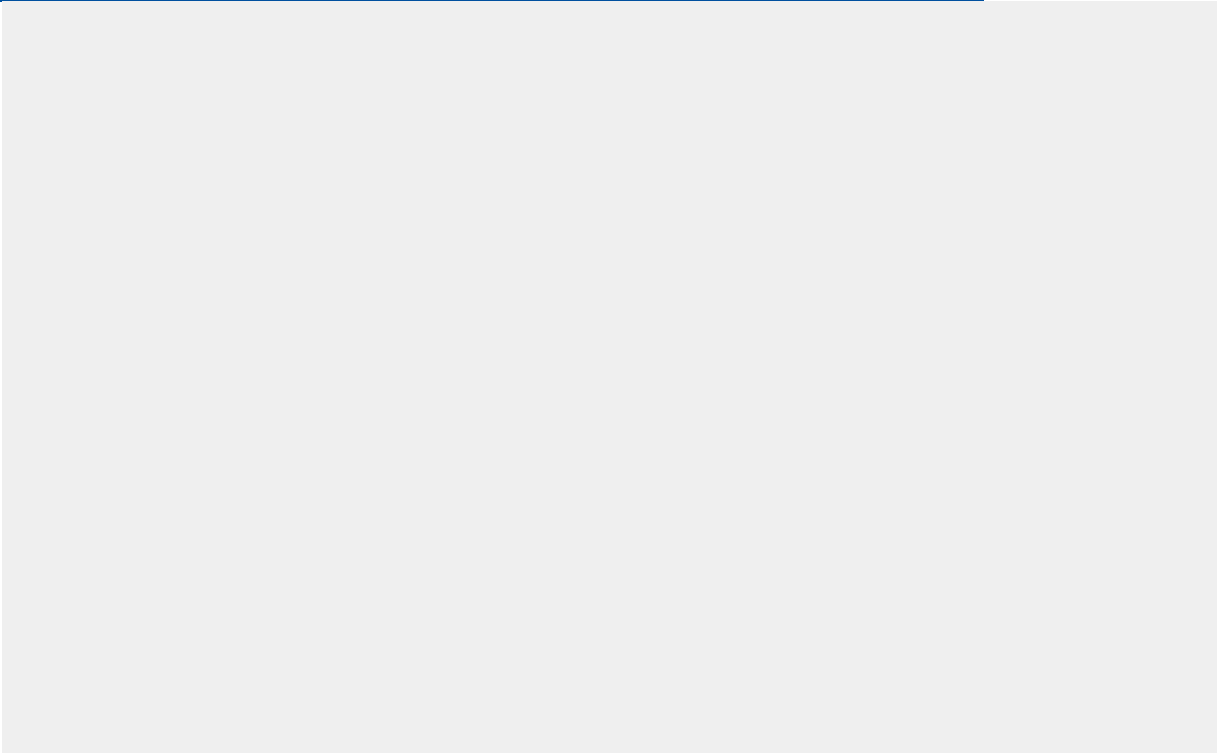

Marc de Prémare

AGENCE COSMIC

2 Place Colonel Fabien

75019 PARIS

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits Caractéristiques	8
Règles et Méthodes Comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	19
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Effectif moyen	23

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 088	39 088		
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	220 517	184 392	36 125	57 083
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				37 214
ACTIF IMMOBILISE	270 605	224 480	46 125	104 296
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	26 790		26 790	23 741
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 419 798	43 693	1 376 105	1 949 489
Autres créances	269 457		269 457	537 675
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	675 174		675 174	647 175
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 633		9 633	57 085
ACTIF CIRCULANT	2 400 852	43 693	2 357 159	3 215 165
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 671 457	268 173	2 403 284	3 319 461

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 362 754)	362 754	362 754
Primes d'émission, de fusion, d'apport	611 884	611 884
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	36 275	36 275
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	180 636	180 636
Report à nouveau	-211 226	8 957
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-482 013	-220 183
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	498 310	980 323
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	761	761
Provisions pour charges	366 843	310 610
PROVISIONS	367 604	311 371
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 075	1 102 621
Dettes fiscales et sociales	718 405	864 320
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 048	5 190
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	259 842	55 636
DETTES	1 537 370	2 027 767
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 403 284	3 319 461

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 093 165		4 093 165	6 639 004
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 093 165		4 093 165	6 639 004
Production stockée			3 049	-59 555
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			134 605	58 257
Autres produits			74	2 012
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 230 893	6 639 718
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 265 206	3 483 380
Impôts, taxes et versements assimilés			82 303	105 059
Salaires et traitements			1 621 724	2 112 443
Charges sociales			662 634	941 778
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 658	35 501
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 488	144 232
Dotations aux provisions			56 233	
Autres charges			5 078	14 099
CHARGES D'EXPLOITATION			4 729 324	6 836 491
RESULTAT D'EXPLOITATION			-498 431	-196 773
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 553
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				1 553
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				1 553
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-498 431	-195 221

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 661	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 672	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 333	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	301	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 672	15 672
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 973	15 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 360	-15 672
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-14 058	9 290
TOTAL DES PRODUITS	4 249 226	6 641 271
TOTAL DES CHARGES	4 731 239	6 861 454
BENEFICE OU PERTE	-482 013	-220 183

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES

Incidences de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 :

Cette note a pour objet de synthétiser les incidences de la crise sanitaire sur l'activité et la performance de la Société et les principaux effets de la crise sur ses états financiers.

L'épidémie de Covid-19 qui a touché la France et le monde au cours de l'année 2020 a conduit la société à garantir la santé et la sécurité de son capital humain, de ses partenaires et de ses clients. Dans ce contexte de forte incertitude, la société a mis en place un plan d'actions destiné à préserver l'ensemble de ses actifs. La société est confiante dans les mesures prises visant à renforcer le contrôle de ses investissements, à sécuriser sa trésorerie et à piloter de manière dynamique sa rentabilité.

Le déploiement de ce dispositif ainsi que les décisions prises par le gouvernement ont affecté les activités et la situation financière de la société. Ces conséquences ne sont pas aisément quantifiables, étant difficiles à dissocier des autres facteurs d'évolution de la période.

En 2020, l'épidémie de Covid-19 a engendré un recul généralisé et significatif du chiffre d'affaires et du revenu brut pour l'ensemble des services vendus (marketing exécution, creative commerce) avec une baisse plus limitée dans certains secteurs tels la grande distribution alimentaire ou le bricolage. Ce recul a davantage été observé sur le 1^{er} semestre que sur le 2nd semestre de l'exercice 2020.

S'agissant des charges opérationnelles de la société, les principaux effets de l'épidémie de Covid-19 ont été une baisse de frais de personnel sous l'effet des mesures de chômage partiel et d'aides d'états, de réduction d'effectifs et de baisses de rémunérations de certains cadres. D'autres postes de dépenses ont été réduits tels que les loyers (baisse de surfaces, renégociation de loyers) et les frais de déplacements et séminaires.

Capital social :

En date du 24 Février 2020 la société ALTAVIA France a acquis 16.449 actions de la société pour porter sa participation à 100% du capital social.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE 2020

La crise sanitaire COVID 19 se poursuit à des niveaux différents d'intensité selon les métiers concernés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 s'élève à 2 403 284 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat déficitaire de -482 013 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, actuellement en vigueur en France.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

La société applique les nouvelles règles comptables relatives à la définition, la valorisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, conformément au règlement n° 2014-03 du 5 Juin 2014 de l'ANC modifié par le règlement N°2016-07 du 4 Novembre 2016.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	linéaire 1 an
- Matériel et outillage	linéaire 2 ans
- Agencements installations	linéaire 5 à 10 ans
- Matériel de transport	linéaire 5 ans
- Matériel Informatique et de bureau	linéaire 2 et 3 ans
- Mobilier	linéaire 3 à 10 ans
- Autres matériels	linéaire 3 ans

STOCKS

Les produits et en-cours ont été évalués à leur coût de production, ils correspondent à des travaux pour lesquels la marge est appréhendée à la livraison de l'opération.

Une provision pour dépréciation des en-cours de production est pratiquée lorsque la marge appréhendée est négative.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'achèvement.

CREANCES

Les créances clients et comptes rattachés sont enregistrés à leur valeur nominale. Les risques de non recouvrement font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée basée sur un critère d'ancienneté.

La provision totale au 31/12/2020 s'élève ainsi à 43 693 €

La dotation aux provisions s'élève à 15 488 € au 31/12/2020.

La reprise de provision s'élève à 116 027 € au 31/12/2020.

AUTRES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

En France, des indemnités conventionnelles de départ à la retraite sont payables lors du départ à la retraite de l'employé s'il fait encore partie du groupe à cette date. Ces indemnités sont évaluées et provisionnées sur la base du salaire et de l'ancienneté de l'employé à la date du départ, en fonction des règles des conventions applicables. Le montant de l'engagement est déterminé en application des dispositions de l'annexe 1 de la recommandation ANC n°2013-02.

La comptabilisation des écarts actuariels est déterminée selon la méthode 1 dite du "Corridor".

Dans les hypothèses retenues, l'âge de départ à la retraite est de 65 ans, le taux de charges sociales s'élève à 45% et le taux de revalorisation des salaires est de 2%.

Le différé d'écarts actuariels non comptabilisé au 31/12/2020 s'élève à 45 798 € et correspond principalement à l'évolution démographique et au changement du taux d'actualisation passé de 1% en 2019 à 0.50 % en 2020.

Ces écarts actuariels seront amortis à compter de l'exercice suivant sur la durée résiduelle d'activité qui se calcule comme la durée restant à courir avant le départ à la retraite, pondérée par la probabilité de présence à l'âge de départ à la retraite.

La provision au 31/12/2020 s'élève à 366 843 €, soit une créance d'impôts différés de 91 711 €

La dotation aux provisions de l'année s'élève à 56 233 €. L'impôt différé correspondant est de 14 058 € créditeur.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en-cours rendent probables.

Les provisions constituées correspondent principalement à des provisions pour autres litiges s'élevant à un montant de 761 €

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1 - Rémunération des dirigeants

La rémunération allouée aux mandataires sociaux de la société AGENCE COSMIC n'est pas communiquée car cela conduirait directement à donner une rémunération individuelle.

2 - Intégration fiscale

Le périmètre d'intégration fiscale a été modifié en 2020.

Les filiales entrant dans le périmètre d'intégration fiscale sont Altavia France, Altavia Paris, Altavia Nantes, Altavia Lille, Altavia AURA, Wetail, Altavia Europe, Agence Cosmic, Au Numéro 6, Altavia Coach, Actipaper, Altavia CEI, Shopper Mind, Altavia International, Altavia Fiber Value, IMS Groupe, Altavia Newco3, Altavia Newco 4, Disko, JetPulp, Les Ingénieurs Sociaux.

La société tête de groupe est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et de ses filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal propre de la société AGENCE COSMIC s'établit à -431 761 € sans impôt constaté compte tenu de la présence de déficits reportables.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 088		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 797		
Installations générales, agenc., aménag.	29 961		
Matériel de transport	32 847		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	185 140		
Emballages récupérables et divers	832		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 577		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 214		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 214		
TOTAL GENERAL	340 879		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			49 088	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		4 797	1 000	
Installations générales, agencements divers		26 811	3 150	
Matériel de transport			32 847	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 453	183 688	
Emballages récupérables et divers			832	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 061	221 517	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		37 214		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		37 214		
TOTAL GENERAL		70 274	270 605	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 088			39 088
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 797		4 797	1 000
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 766	373	11 139	
Matériel de transport	30 484	2 363		32 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 944	17 922	1 152	150 713
Emballages récupérables, divers	832			832
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 822	20 658	17 088	185 392
TOTAL GENERAL	220 910	20 658	17 088	224 480

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	310 610	56 233		366 843
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	761			761
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	311 371	56 233		367 604
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	15 672		15 672	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	144 232	15 488	116 027	43 693
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	159 904	15 488	131 699	43 693
TOTAL GENERAL	471 275	71 721	131 699	411 296
Dotations et reprises d'exploitation		71 721	116 027	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			15 672	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	52 705	52 705	
Autres créances clients	1 367 093	1 367 093	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	711	711	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	91 711		91 711
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	85 604	85 604	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	31 758	31 758	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	59 673	59 673	
Charges constatées d'avance	9 633	9 633	
TOTAL GENERAL	1 698 888	1 607 177	91 711
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	558 075	558 075		
Personnel et comptes rattachés	252 240	252 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 932	155 932		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	290 351	290 351		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 882	19 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 048	1 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	259 842	259 842		
TOTAL GENERAL	1 537 370	1 537 370		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486200	Charges constatées d'avance (Agence)	9 632,76	57 084,77	-47 452,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 632,76	57 084,77	-47 452,01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance (Marge)	-259 842,00	-55 636,00	-204 206,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-259 842,00	-55 636,00	-204 206,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409700	Fournisseurs avoirs à recevoir Marg		18 000,00	-18 000,00
409720	Fournisseurs avoirs à recevoir Agen	50 478,54	116 308,67	-65 830,13
409800	Ristournes à recevoir	7 998,00	17 248,70	-9 250,70
418000	Clients Factures à établir Marge Br	176 476,64	1 035 640,80	-859 164,16
438700	Produits à recevoir Personnel	711,00		711,00
448700	Etat produits à recevoir	3 250,84		3 250,84
455870	Intérêts à recevoir sur C/C		53,33	-53,33
TOTAL		238 915,02	1 187 251,50	-948 336,48
TOTAL		238 915,02	1 187 251,50	-948 336,48
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	Clients Factures à établir Marge Br	176 476,64	1 035 640,80	-859 164,16
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		176 476,64	1 035 640,80	-859 164,16
AUTRES CREANCES				
409800	Ristournes à recevoir	7 998,00	17 248,70	-9 250,70
438700	Produits à recevoir Personnel	711,00		711,00
448700	Etat produits à recevoir	3 250,84		3 250,84
455870	Intérêts à recevoir sur C/C		53,33	-53,33
TOTAL AUTRES CREANCES		11 959,84	17 302,03	-5 342,19
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		188 436,48	1 052 942,83	-864 506,35

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	Fournisseurs factures à recevoir Ma	49 809,17	256 326,00	-206 516,83
408200	Fournisseurs factures à recevoir Ag	31 205,00	38 506,78	-7 301,78
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		81 014,17	294 832,78	-213 818,61
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision Congés Payés	116 239,75	156 078,62	-39 838,87
428600	Autres frais de Personnel à payer	100 000,00	23 114,00	76 886,00
428610	Dettes provisionnées pour primes (s	36 000,00	26 680,00	9 320,00
438200	Prov. charges sociales sur congés p	52 307,91	70 235,40	-17 927,49
438610	Prov. charges sociales sur prov. pr	16 200,00	12 006,00	4 194,00
448610	Formation professionnelle à payer	2 285,01	7 002,46	-4 717,45
448620	Effort construction à payer		4 707,06	-4 707,06
448630	Taxe d'apprentissage à payer	1 083,82		1 083,82
448640	Charges à payer Impôts et Taxes	652,00		652,00
448650	CET (CVAE) à payer	-28 507,00	-8 239,00	-20 268,00
448675	Taxe handicapés à payer		882,64	-882,64
448680	Taxe sur véhicules de tourisme à pa	2 745,00	2 750,00	-5,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		299 006,49	295 217,18	3 789,31
TOTAL CHARGES A PAYER		380 020,66	590 049,96	-210 029,30

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	280 177		
Autres créances	50 478		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
		231 970	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ALTAVIA SA 1 Rue Rembrandt 75008 PARIS	SA	3 846 411	99,99 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	362 754			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		980 323	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		980 323	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice		482 013	
	SOLDE	482 013	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			498 310

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
employés	6	
cadres	21	
agents de maîtrise	4	
TOTAL	31	