

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 50184

Numéro SIREN : 449 532 670

Nom ou dénomination : AXENS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000056

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000056**
n° de gestion : **2003B50184**
n° SIREN : **449 532 670 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 03/01/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

AXENS AUDIT - Société par actions simplifiée
17 rue de la Presse 42000 Saint-etienne -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



622476

Désignation de l'entreprise : SAS AXENS AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise : 17 A rue de la presse		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 4 4 9 5 3 2 6 7 0 0 0 0 2 2		Néant ☐ *			
Greffes TRIBUNAL DE COMMERCE ST-ETIENNE		Exercice N, clos le, 31082017	N-1 31082016		
		Amortissements, provisions	Net		
		2	3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA	4		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	5	
		Frais de développement *	AC	6	
		Concessions, brevets et droits similaires	AD	7	
		Fonds commercial (1)	AE	8	
		Autres immobilisations incorporelles	AF	9	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AG	10	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AH	11	
		Constructions	AI	12	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AJ	13	
		Autres immobilisations corporelles	AK	14	
		Immobilisations en cours	AL	15	
		Avances et acomptes	AM	16	
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AN	17
			Autres participations	AO	18
			Créances rattachées à des participations	AP	19
Autres titres immobilisés			AQ	20	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Prêts	AR	21	
		Autres immobilisations financières *	AS	22	
		TOTAL (II)	AT	23	
		CREANCES	Matières premières, approvisionnements	AV	24
			En cours de production de biens	AW	25
	En cours de production de services		AX	26	
	Produits intermédiaires et finis		AY	27	
	Marchandises		AZ	28	
	DIVERS	Avances et acomptes versés sur commandes	BA	29	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BB	30	
Autres créances (3)		BC	31		
Capital souscrit et appelé, non versé		BD	32		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		BE	33		
Comptes de régularisation	Disponibilités	BF	34		
	Charges constatées d'avance (3) *	BG	35		
	TOTAL (III)	BH	36		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	BI	37		
	Primes de remboursement des obligations (V)	BJ	38		
	Ecarts de conversion actif * (VI)	BK	39		
TOTAUX		BL	40		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			
Clause de réserve de propriété : *		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS AXENS AUDIT		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :145 000.....)	DA	145 000	145 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	34 557	126 235
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	14 500	14 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	210 807	204 166
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	295 400	186 641
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	700 264	676 542
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	24 000	20 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	24 000	20 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	415 353	512 015
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 476	16 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 917	591
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	27 882	84 518
	Dettes fiscales et sociales	DY	237 302	204 551
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	12 194	2 820
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	192 769	167 620
TO TAL (IV)	EC	902 894	988 115	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	1 627 157	1 684 657	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	571 045	987 524
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		101 959	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AXENS AUDIT							Néant ☐ *			
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	1 921 183	FH	3 748	FI	1 924 930	1 681 462		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 921 183	FK	3 748	FL	1 924 930	1 681 462		
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	(22)	1 772		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	29 549	58 210		
	Autres produits (1) (11)					FQ	564	20		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 955 021	1 741 464	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS		
	Variation de stock (marchandises) *							FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *							FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *							FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	873 573	816 804
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	12 984	11 008
	Salaires et traitements *							FY	524 655	462 171
	Charges sociales (10)							FZ	193 333	173 535
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	3 519	5 771		
						GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	60 810	54 750		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	4 000	20 000			
	Autres charges (12)							GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 672 874	1 544 040	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	282 147	197 425		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	21 722	20 569	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	200 000	50 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	370	466	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	200 370	50 466		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	107 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	20 340	28 608	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	127 340	28 608		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	73 030	21 857		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	333 454	198 713		

Désignation de l'entreprise SAS AXENS AUDIT				Néant ☐ *			
		Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH				
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	38 054	12 072		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	2 155 391	1 791 930		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 859 991	1 605 289		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	295 400	186 641		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	200 000	50 000	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	1 407	3 868	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	9 878	4 167	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AXENS AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 145 000 €

- : -

**Siège social : SAINT ETIENNE (Loire)
17, rue de la Presse**

- : -

449 532 670 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 21 DECEMBRE 2017

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 AOUT 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 295 400,13 euros de la manière suivante :

- Distribution de dividendes :	200 000,00 €
- Autres Réserves :	95 400,13 €
TOTAL	295 400,13 €

A chaque action correspond un dividende de 14,75 €, mis en paiement à compter de ce jour. La présente distribution ouvrira droit à abattement au profit des associés personnes physiques dans les conditions de l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, les prélèvements sociaux sur dividendes et distributions assimilées. La déclaration, accompagnée du paiement au profit du Trésor doit alors être effectuée dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement du dividende.

En outre, la société opérera un prélèvement à la source obligatoire non libératoire, chez chacun des associés personnes physiques, calculé sur le montant brut des revenus distribués ; ce prélèvement est un acompte d'impôt sur le revenu ; il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; il est restituable s'il dépasse l'impôt dû.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur au montant fixé par la loi (50 000 €, Célibataire Divorcé ou Veuf – 75 000 €, cas d'imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

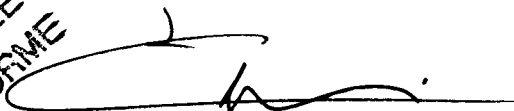
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'assemblée générale prend acte que les distributions de bénéfices effectuées au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende	Dividende brut	Revenu réel selon l'option fiscale
31/08/2014	120 000 €	120 000 €	114 372 €
31/08/2015	100 000 €	100 000 €	95 312 €
31/08/2016	180 000 €	180 000 €	171 558 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

LE PRESIDENT

**CERTIFIÉE
CONFORME**



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 627 157 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 155 391 euros** et un total **charges** de **1 859 991 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **295 400 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017**.
Il a une durée de **12 mois**.



Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	244 660					244 660
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	244 660					244 660
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	26 938					26 938
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	26 672					26 672
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 610					53 610
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	682 972		10 159			693 131
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			91 678		91 678	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	682 972		101 837		91 678	693 131
TOTAL		981 242		101 837		91 678	991 401

Mouvement ligne "Autres immobilisations financières" :

Il s'agit du rachat par la société de 800 de ses propres actions avant leur annulation par réduction du capital.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 142	3 367		23 509
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	26 520	152		26 672
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 662	3 519		50 181
TOTAL		46 662	3 519		50 181

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	20 000	4 000		24 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000	4 000		24 000
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	82 000	107 000		189 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	63 516	60 810	19 670	104 655
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	145 516	167 810	19 670	293 655
TOTAL GENERAL		165 516	171 810	19 670	317 655
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			64 810 107 000	19 670	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux	148 604	
	Autres créances clients	471 669	471 669
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	800	800
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185	185
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 451	5 451
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers	52 337	52 337
	Charges constatées d'avances	18 166	18 166
	TOTAL DES CREANCES	697 213	548 609
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	415 353	92 421	301 102
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			21 830
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 882	27 882	
	Personnel et comptes rattachés	53 476	53 476	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 351	43 351	
	Impôts sur les bénéfices	11 063	11 063	
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 057	123 057	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 355	6 355	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	8 476	8 476	
	Autres dettes	12 194	12 194	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	192 769	192 769	
	TOTAL DES DETTES	893 977	571 045	301 102
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2017	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	244 660	
TOTAL	244 660	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/08/2017 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs, une analyse de la juste valeur a été mise œuvre en retenant la valeur d'usage. Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

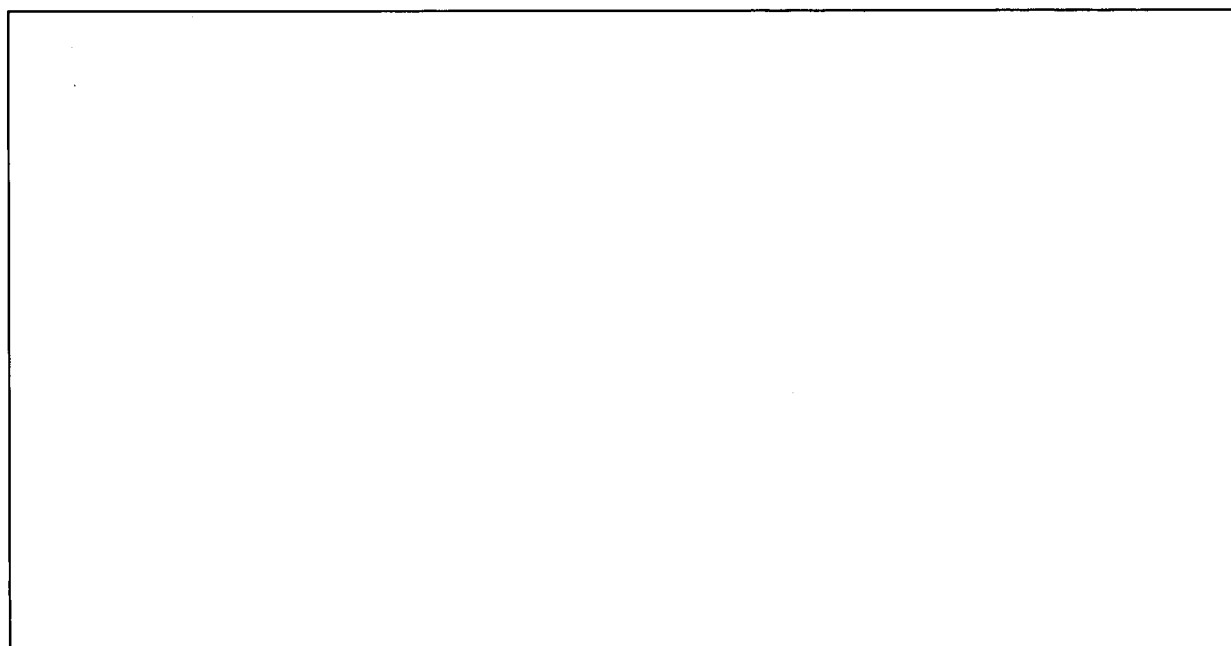
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	52 523	55 585	(3 063)	-5,51
TOTAL	52 523	55 585	(3 063)	-5,51

--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158	147	11	7,75
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 928	73 892	(61 964)	-83,86
Dettes fiscales et sociales	78 335	77 682	654	0,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	7 006	2 820	4 186	148,42
TOTAL	97 427	154 540	(57 113)	-36,96



Charges constatées d'avance (avec détail)

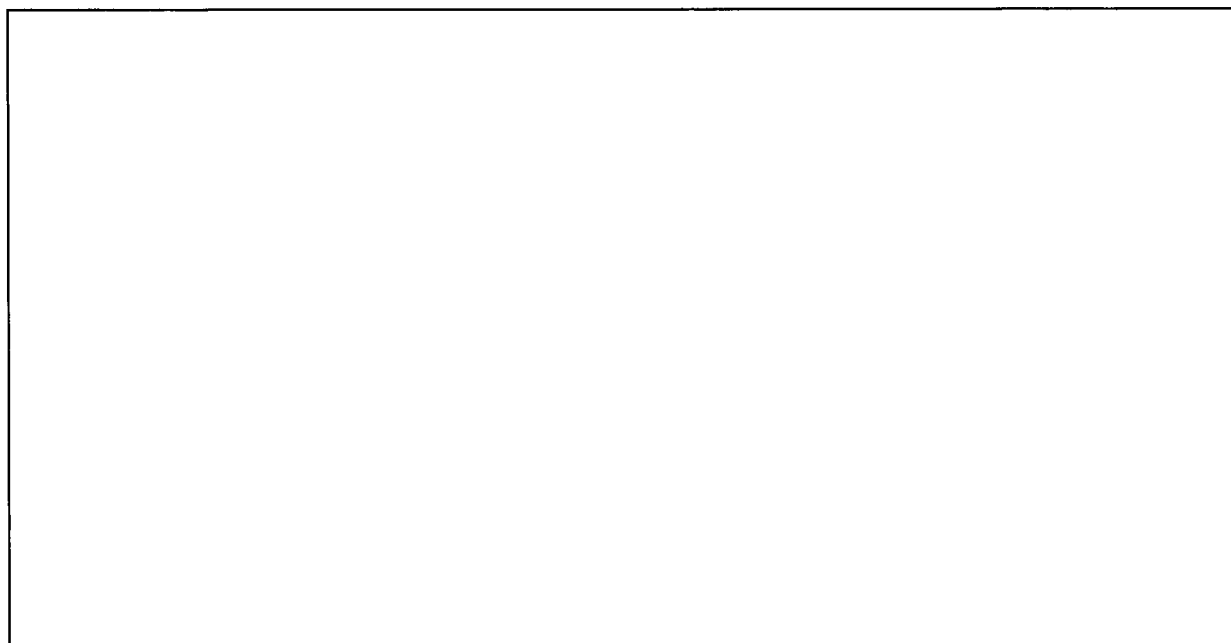
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 166	16 228	1 938	11,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 166	16 228	1 938	11,94

[illegible]

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	192 769	167 620	25 149	15,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	192 769	167 620	25 149	15,00



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 360,00	10,0975	145 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		800,00	10,0900	8 072,00
	Du capital social fin d'exercice		13 560,00	10,6932	145 000,00

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière			24 380	
			24 380	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			24 380	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

La société n'a signé aucune accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision d'IFC a été comptabilisée pour un montant de 24 000 € et réintégrée fiscalement.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans (à l'initiative du salarié)
- Revalorisation des salaires : 1%
- turn over faible
- table de mortalité : INSEE 2015
- taux d'actualisation : 1.45 %.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2017
Emprunts			590 000	397 723
		TOTAL	590 000	397 723

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	HLB AUDIT							
	31/08/2017	31/08/2016	%	%	31/08/2017	31/08/2016	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 135	4 415	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 135	4 415	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 135	4 415	100,00	100,00				

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé.

Il est pris en compte dès la fin d'une année civile, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 18 350 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution du fonds de roulement.

S.A.S AXENS AUDIT

Exercice 31 août 2017

**RESULTATS (ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES)
DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICE 31/08/2013	EXERCICE 31/08/2014	EXERCICE 31/08/2015	EXERCICE 31/08/2016	EXERCICE 31/08/2017
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
1-Capital social.....	145 000 € 14 360	145 000 € 14 360	145 000 € 14 360	145 000 € 14 360	145 000 € 13 560
2-Nbre d'actions ordinaires.....					
3-Nbre d'actions à dividendes prioritaire (sans droit de vote).....					
II - OPERATIONS ET RESULTATS					
1-Chiffre d'affaires HT.....	1 334 956 €	1 377 396 €	1 632 733 €	1 681 462 €	1 924 930 €
2-Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....	150 095 € 1 764 €	174 831 € 10 911 €	265 768 € 50 559 €	225 191 € 12 072 €	489 113 € 38 054 €
3- Impôts sur les bénéfices.....					
4- Participation des salariés au titre de l'exercice...					
5- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....	119 647 €	124 107 € 120 000 €	153 927 € 100 000 €	186 641 € 180 000 €	295 400 € 200 000 €
6- Résultat distribué.....					
III - RESULTAT PAR ACTION					
1- Résultat après impôt, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions.....	10,33 €	11,42 €	14,99 €	14,84 €	33,26 €
2- Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....	8,33 € 0,00 €	8,64 € 8,36 €	10,72 € 6,96 €	13,00 € 12,53 €	21,78 € 14,75 €
3- Dividende attribué à chaque action.....					
IV - PERSONNEL					
1- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice.....	10	9	12	12	14
2- Montant de la masse salariale.....	327 244 €	364 976 €	394 877 €	462 171 €	524 655 €
3- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux.....	128 606 €	137 011 €	146 760 €	173 535 €	193 333 €



HLB AUDIT

*Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre - Région de Clermont - Ferrand
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Riom*

SAS AXENS AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 145 000,00 Euros

Siège social : 17, Rue de la Presse
42000 SAINT ETIENNE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017

7, Rue Louis de Charbonnel - 43 120 MONISTROL SUR LOIRE
Tél. 04 71 75 60 50 - Fax 04 71 75 60 59 - E-Mail : cab.lafayolle@wanadoo.fr
SAS au capital de 12 000 Euros - Siret 440 414 480 000 10 - Code NAF 741 C
TVA Intracommunautaire : FR 50 440 414 480

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatif à l'exercice clos le 31 Août 2017, 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Septembre 2016 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.

- sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, et notamment l'analyse de la valeur d'inventaire de l'ensemble des immobilisations et notamment financières, des créances clients et des provisions pour risques de toute nature,

- sur leur présentation d'ensemble,

qui n'appellent pas de commentaires particuliers.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés à votre assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

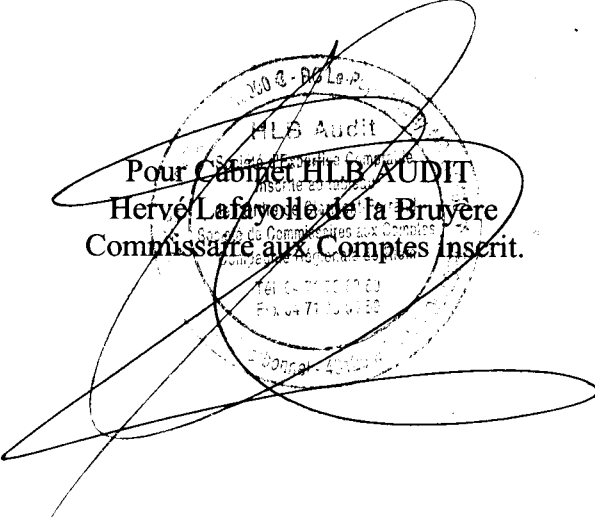
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

Fait à Monistrol sur Loire, le 4 Décembre 2017


Pour Cabinet HLB AUDIT
Hervé Lafayolle de la Bruyère
Commissaire aux Comptes inscrit.

Désignation de l'entreprise : SAS AXENS AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 17 A rue de la presse		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 4 9 5 3 2 6 7 0 0 0 0 2 2		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/08/2017						
		N-1 31/08/2016						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	244 660	244 660		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	53 610	50 181	3 429	6 948
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	693 131	189 000	504 131	600 972
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	991 401	239 181	752 220	852 580	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	620 273	104 655	515 617	490 546
		Autres créances (3)	BZ	CA	58 774		58 774	105 303
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	256 000		256 000	220 000
Disponibilités		CF	CG	26 380		26 380		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	18 166		18 166	16 228	
	TOTAL (III)	CJ	CK	979 593	104 655	874 938	832 077	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	1 970 994	343 837	1 627 157	1 684 657	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR	148 604		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise		SAS AXENS AUDIT		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :145 000.....)	DA	145 000	145 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	34 557	126 235	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	14 500	14 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	210 807	204 166	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	295 400	186 641	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	700 264	676 542
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	24 000	20 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	24 000	20 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	415 353	512 015	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	8 476	16 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 917	591	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	27 882	84 518	
	Dettes fiscales et sociales	DY	237 302	204 551	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	12 194	2 820	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	192 769	167 620	
	TOTAL (IV)	EC	902 894	988 115	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 627 157	1 684 657	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	571 045	987 524	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		101 959		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AXENS AUDIT							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 921 183	FH	3 748	FI	1 924 930	1 681 462	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 921 183	FK	3 748	FL	1 924 930	1 681 462	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	(22)	1 772	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	29 549	58 210	
	Autres produits (1) (11)					FQ	564	20	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 955 021	1 741 464
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	873 573	816 804	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 984	11 008	
	Salaires et traitements *					FY	524 655	462 171	
	Charges sociales (10)					FZ	193 333	173 535	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 519	5 771
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	60 810	54 750
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 000	20 000	
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 672 874	1 544 040
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	282 147	197 425	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	21 722	20 569	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	200 000	50 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	370	466	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	200 370	50 466
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	107 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 340	28 608	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	127 340	28 608	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	73 030	21 857	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	333 454	198 713	

Désignation de l'entreprise SAS AXENS AUDIT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	38 054	12 072	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 155 391	1 791 930	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 859 991	1 605 289	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	295 400	186 641	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IH		
	(6)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	200 000	50 000
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									IK	1 407	3 868
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									IX		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)									RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	9 878	4 167
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9				A3			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									A4		
											Exercice N		
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

31/08/2017

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 627 157** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 155 391** euros et un total **charges** de **1 859 991** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **295 400** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2016** et finit le **31/08/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	244 660					244 660
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	244 660					244 660
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	26 938					26 938
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	26 672					26 672
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 610					53 610
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	682 972		10 159			693 131
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			91 678		91 678	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	682 972		101 837		91 678	693 131
TOTAL		981 242		101 837		91 678	991 401

Mouvement ligne "Autres immobilisations financières" :

Il s'agit du rachat par la société de 800 de ses propres actions avant leur annulation par réduction du capital.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 142	3 367		23 509
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	26 520	152		26 672
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 662	3 519		50 181
TOTAL		46 662	3 519		50 181

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	20 000	4 000		24 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000	4 000		24 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	82 000	107 000		189 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	63 516	60 810	19 670	104 655
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	145 516	167 810	19 670	293 655
TOTAL GENERAL		165 516	171 810	19 670	317 655

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	64 810 107 000	19 670	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	148 604		148 604
	Autres créances clients	471 669	471 669	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185	185	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 451	5 451	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	52 337	52 337	
	Charges constatées d'avances	18 166	18 166	
TOTAL DES CREANCES		697 213	548 609	148 604
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	415 353	92 421	301 102	21 830
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 882	27 882		
	Personnel et comptes rattachés	53 476	53 476		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 351	43 351		
	Impôts sur les bénéfices	11 063	11 063		
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 057	123 057		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 355	6 355		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 476	8 476		
	Autres dettes	12 194	12 194		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	192 769	192 769		
TOTAL DES DETTES		893 977	571 045	301 102	21 830
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		90 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		84 715			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2017	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	244 660	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	244 660	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/08/2017 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs, une analyse de la juste valeur a été mise œuvre en retenant la valeur d'usage. Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.

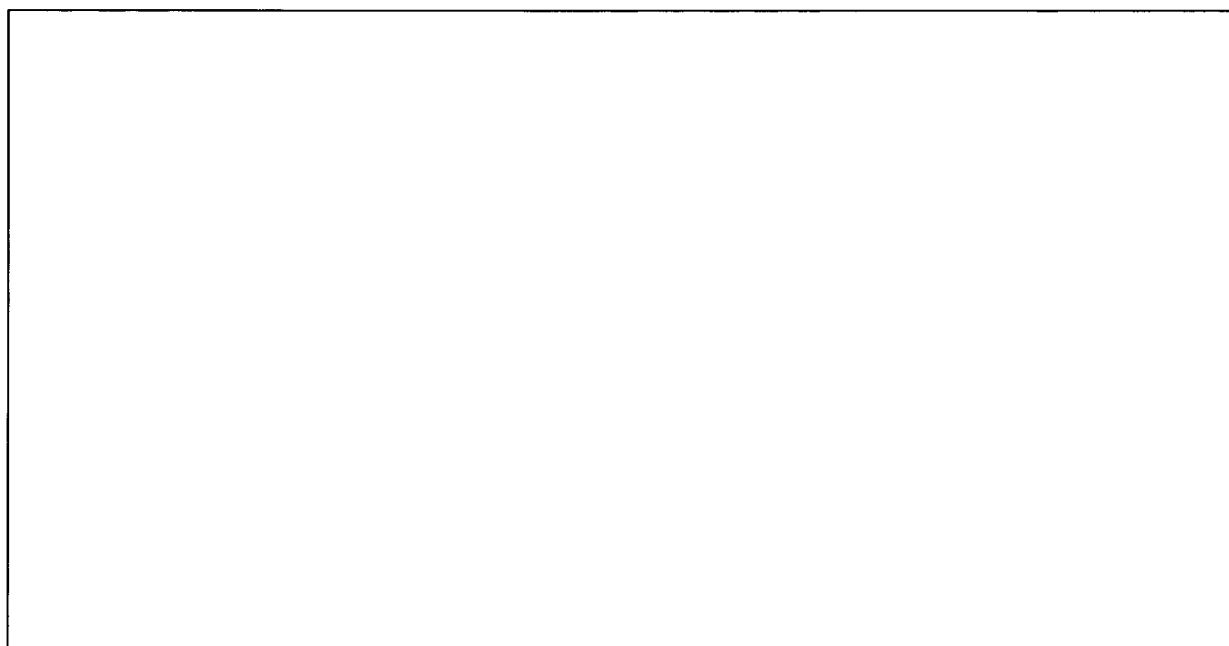
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	52 523	55 585	(3 063)	-5,51
TOTAL	52 523	55 585	(3 063)	-5,51

Date	Description	Amount	Balance	Remarks

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

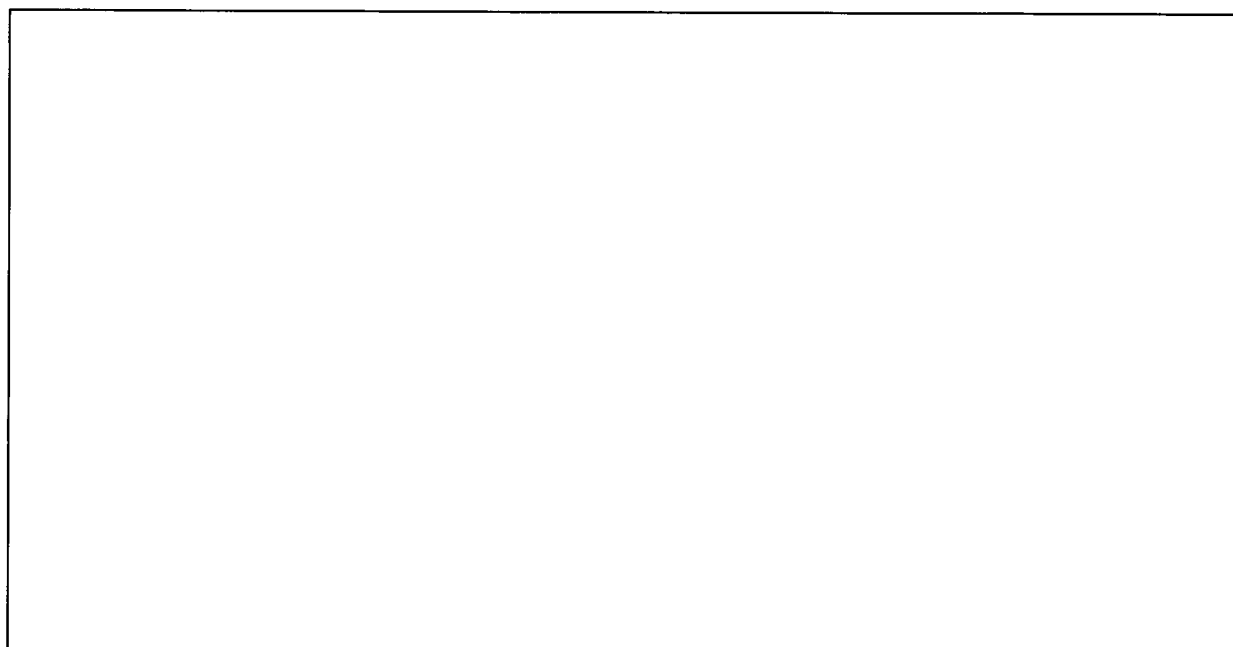
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158	147	11	7,75
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 928	73 892	(61 964)	-83,86
Dettes fiscales et sociales	78 335	77 682	654	0,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	7 006	2 820	4 186	148,42
TOTAL	97 427	154 540	(57 113)	-36,96



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

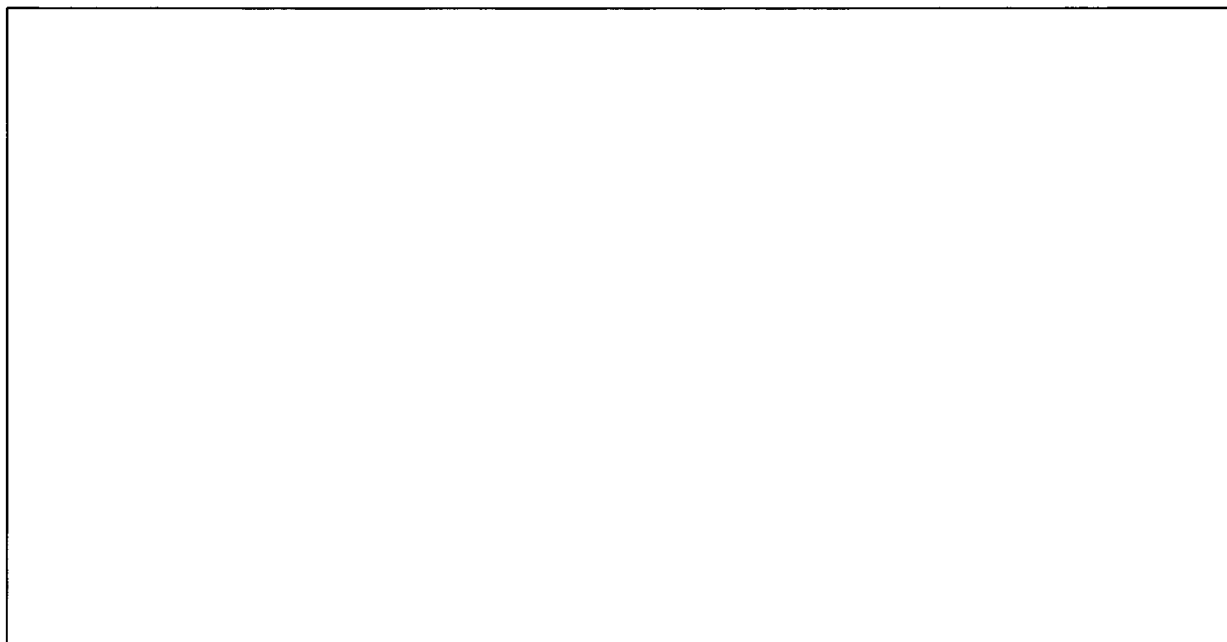
Etat exprimé en euros	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 166	16 228	1 938	11,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 166	16 228	1 938	11,94



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros				
	31/08/2017	31/08/2016	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	192 769	167 620	25 149	15,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	192 769	167 620	25 149	15,00



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	14 360,00	10,0975	145 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice	800,00	10,0900	8 072,00
	Du capital social fin d'exercice	13 560,00	10,6932	145 000,00

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière			24 380	
			24 380	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			24 380	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

La société n'a signé aucune accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision d'IFC a été comptabilisée pour un montant de 24 000 € et réintégrée fiscalement.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans (à l'initiative du salarié)
- Revalorisation des salaires : 1%
- turn over faible
- table de mortalité : INSEE 2015
- taux d'actualisation : 1.45 %.

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2017
Emprunts			590 000	397 723
		TOTAL	590 000	397 723

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2017

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AXENS AUDIT CR	60 088	132 016	100,00	692 131	503 131
2. Participations (10 à 50 %)					
SCM US 17	4 000		25,00	1 000	
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AXENS AUDIT CR					
2. Participations (10 à 50 %)					
SCM US 17					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			311 046	75 958	200 000
			73 084		
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	HLB AUDIT							
	31/08/2017	31/08/2016	%	%	31/08/2017	31/08/2016	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 135	4 415	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 135	4 415	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 135	4 415	100,00	100,00				

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé.

Il est pris en compte dès la fin d'une année civile, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 18 350 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution du fonds de roulement.