

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 11/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000446

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2018

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, 31082018	N-1 31082017					
		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	AG				
		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	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	53 610	53 309	301	3 429
		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	327 924	365 207	504 131
		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	381 233	610 168	752 220	
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	654 681	179 300	475 380	515 617
		Autres créances (3)	BZ	CA	34 453		34 453	58 774
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	36 000		36 000	256 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	318 328		318 328	26 380	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	22 781		22 781	18 166	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 066 243	179 300	886 942	874 938	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	2 057 644	560 534	1 497 110	1 627 157	
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	243 967	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2018

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	34 557	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	306 207	210 807	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	97 309	295 400	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	597 573	700 264	
	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	12 674	24 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	12 674	24 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	323 048	415 353	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 380	8 476	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	19 528	8 917	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 778	27 882	
	Dettes fiscales et sociales	DY	215 397	237 302	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	80 534	12 194	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	197 198	192 769	
TOTAL (IV)	EC	886 863	902 894		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 497 110	1 627 157		
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	638 405	571 045		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* 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	2 131 429	FH		FI	2 131 429	1 924 930	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 131 429	FK		FL	2 131 429	1 924 930	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	(22)		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 691	29 549	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 221	564	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 155 342	1 955 021
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	950 448	873 573	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	18 408	12 984	
	Salaires et traitements *					FY	584 944	524 655	
	Charges sociales (10)					FZ	212 637	193 333	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 128	3 519
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	78 221	60 810
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		4 000
	Autres charges (12)					GE	283		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 848 070	1 672 874
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	307 272	282 147	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	22 000	21 722	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		200 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 455	370	
	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	4 455	200 370	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	138 924	107 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 697	20 340	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	156 621	127 340	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(152 166)	73 030	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	133 106	333 454	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise SAS AXENS AUDIT				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	30 053			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	30 053			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 098			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 098			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 955			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	47 752		38 054	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 189 850		2 155 391	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 092 541		1 859 991	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	97 309		295 400	
RENVOIS	(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	IG				
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J			200 000	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	764		1 407	
	(9) Dont transferts de charges	HX				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	6 790		9 878	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	A3				
		A4				
			Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Produits exceptionnel divers				30 053		
Charges exceptionnelles diverses		18 050				
Pénalités et amendes		48				
(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.

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 1 497 110 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 189 850 euros et un total **charges** de 2 092 541 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 97 309 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2017 et finit le 31/08/2018.
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

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
244 660					244 660
244 660					244 660
26 938					26 938
26 672					26 672
53 610					53 610
693 131					693 131
693 131					693 131
991 401					991 401

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	31/08/2018
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	23 509	3 128		26 637
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	26 672			26 672
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 181	3 128		53 309
TOTAL		50 181	3 128		53 309

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 Agencet 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	31/08/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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	24 000		11 326	12 674
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		24 000		11 326	12 674
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	189 000	138 924		327 924
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	104 655	78 221	3 576	179 300
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	293 655	217 145	3 576	507 224
TOTAL GENERAL		317 655	217 145	14 902	519 898

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	78 221 138 924	14 902
--	-------------------	--------

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

	31/08/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	243 967		243 967
Autres créances clients	410 713	410 713	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	19 613	19 613	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	14 040	14 040	
Charges constatées d'avances	22 781	22 781	
TOTAL DES CREANCES	711 915	467 947	243 967
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2018	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 1 an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	323 048	94 118	220 168	8 762
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 778	48 778		
Personnel et comptes rattachés	41 109	41 109		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 290	41 290		
Impôts sur les bénéfices	2 359	2 359		
Taxes sur la valeur ajoutée	120 903	120 903		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 736	9 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 380	2 380		
Autres dettes	80 534	80 534		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	197 198	197 198		
TOTAL DES DETTES	867 335	638 405	220 168	8 762
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 263			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2018	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 31/08/2018 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.

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	13 656	52 523	(38 867)	-74,00
TOTAL	13 656	52 523	(38 867)	-74,00

[illegible]

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116	158	(42)	-26,40
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 678	11 928	35 750	299,72
Dettes fiscales et sociales	65 776	78 335	(12 560)	-16,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	71 739	7 006	64 733	924,02
TOTAL	185 309	97 427	87 882	90,20

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 781	18 166	4 615	25,40
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	22 781	18 166	4 615	25,40

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	197 198	192 769	4 429	2,30
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	197 198	192 769	4 429	2,30



ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 560,00	10,6932	145 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		13 560,00	10,6932	145 000,00

--

ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2018	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			12 674	
			12 674	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			12 674	
(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 12 674 € 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 : 3 % - table de mortalité : INSEE 2017

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2018
Emprunts			590 000	314 091
		TOTAL	590 000	314 091

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2018

	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	244 914	100,00	692 131	364 207
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
			232 307	52 810	
			83 301		
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							
	31/08/2018	31/08/2017	%	%	31/08/2018	31/08/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 875	3 135	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	3 875	3 135	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 875	3 135	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 18 036 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.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/08/2018
Total des produits exceptionnels		30 053
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	30 053	30 053
Total des charges exceptionnelles		18 098
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEP. AMENDE/PENALITE</i> <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	48 18 050	18 098
Résultat exceptionnel		11 955

Le produit exceptionnel correspond à la facturation au sous-traitant informatique du préjudice subi lors de la non-réalisation, par deux fois, de la mission d'externalisation des serveurs de la société qui lui avait été confiée.

Ce dernier a accepté cette facture à la condition de pouvoir émettre une facture complémentaire, à titre exceptionnelle lui permettant d'assurer la finalisation de la prestation et la continuation de notre collaboration. Cette facturation se retrouve dans les charges exceptionnelles.

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 MIXTE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 20 DECEMBRE 2018

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 AOUT 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018 s'élevant à 97 309,18 euros de la manière suivante :

– Distribution de dividendes : 97 309,18 €

TOTAL 97 309,18 €

En outre, l'assemblée générale décide la mise en distribution d'une somme de 52 690,82 €, prélevée sur le poste « RESERVES FACULTATIVES ». De ce fait, la distribution décidée par l'assemblée générale se trouve portée à CENT CINQUANTE MILLE EUROS (150 000 €).

A chaque part correspond un dividende de 11,06 €, mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % calculé sur le montant brut des revenus distribués, exigibles sur dividendes et distributions assimilées. Il est prélevé dans les mêmes conditions et à la source les prélèvements sociaux au taux de 17,2 % soit un total de 30 % (flat tax).

L'imposition définitive des revenus mobiliers est liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Les revenus sont alors soumis à l'impôt sur le revenu par application d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou "flat tax" de 30 % (12,8 % d'impôt outre 17,2 % de CSG –CRDS).

Chacun des associés personnes physiques pourra faire option expresse et irrévocable, à l'occasion du dépôt de sa déclaration fiscale des revenus, afin que la présente distribution soit soumise au barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les termes de l'article 200 A 2 du Code Général des Impôts ; l'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. En cas d'option, les présents revenus mobiliers ouvriront droit à abattement de 40%.

Dans cette hypothèse d'option, le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % outre les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %, soit un total de 30 % sera perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu. Il sera imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. L'excédent éventuel sera restitué.

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 forfaitaire non libératoire (PFNL)

S'agissant de l'associée ENERGIE POSITIVE, la distribution est ainsi opérée au profit d'une personne morale soumise au régime fiscal d'impôt sur les sociétés. Le prélèvement forfaitaire non libératoire n'est pas applicable.

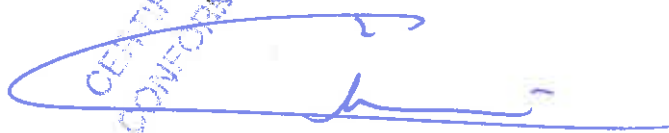
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'assemblée générale prend acte que les distributions de bénéfices effectuées au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende	Dividende brut	Revenu réel selon l'option fiscale
31/08/2015	100 000 €	100 000 €	95 312 €
31/08/2016	180 000 €	180 000 €	171 558 €
31/08/2017	200 000 €	200 000 €	190 072 €

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

LE PRESIDENT

CERTIFIÉE
CONFORME



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 2018

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 2018, 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 2017 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.

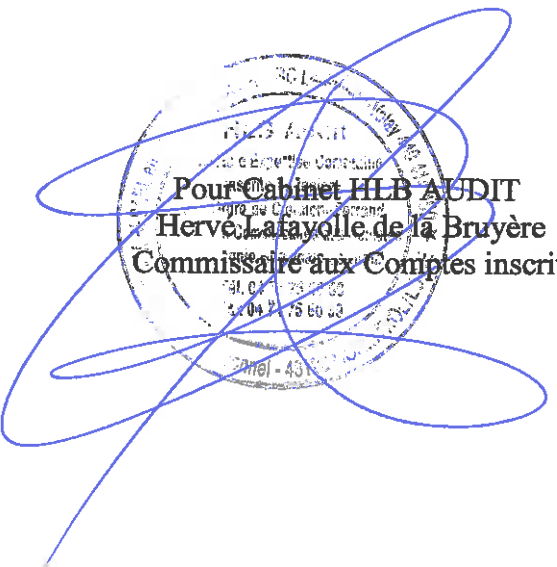
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 21 Novembre 2018


Pour Cabinet HLB AUDIT
Herve 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, 31082018						
		N-1 31082017						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
		Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AC			
		Fonds commercial (1)	AH	244 660	AI	244 660	244 660	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	53 610	AU	53 309	301	3 429
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	693 131	CV	327 924	365 207	504 131
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
		TO TAL (II)		BJ	991 401	BK	381 233	610 168
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	654 681	BY	179 300	475 380	515 617
		Autres créances (3)	BZ	34 453	CA		34 453	58 774
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	36 000	CE		36 000	256 000
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	318 328	CG		318 328	26 380
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	22 781	CI		22 781	18 166
	TO TAL (III)		CJ	1 066 243	CK	179 300	886 942	874 938
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	2 057 644	IA	560 534	1 497 110	1 627 157	
Renvoi : (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	243 967
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		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	34 557
	Ecarts 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	306 207	210 807
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	97 309	295 400
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	597 573	700 264
	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	12 674	24 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	12 674	24 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	323 048	415 353
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	2 380	8 476
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	19 528	8 917
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 778	27 882
	Dettes fiscales et sociales	DY	215 397	237 302
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	80 534	12 194
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	197 198	192 769
TOTAL (IV)	EC	886 863	902 894	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 497 110	1 627 157	
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	638 405	571 045
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS AXENS AUDIT		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	2 131 429	FH		FI	2 131 429	1 924 930	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 131 429	FK		FL	2 131 429	1 924 930	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	(22)		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 691	29 549	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 221	564	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 155 342	1 955 021
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	950 448	873 573	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	18 408	12 984	
	Salaires et traitements *					FY	584 944	524 655	
	Charges sociales (10)					FZ	212 637	193 333	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 128	3 519
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	78 221	60 810
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		4 000
	Autres charges (12)					GE	283		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 848 070	1 672 874
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	307 272	282 147	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	22 000	21 722	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		200 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 455	370	
	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	4 455	200 370	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	138 924	107 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 697	20 340	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	156 621	127 340	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(152 166)	73 030	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	133 106	333 454	

Désignation de l'entreprise SAS AXENS AUDIT				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	30 053			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	30 053			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	18 098			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	18 098			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	11 955			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	47 752		38 054	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 189 850		2 155 391	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 092 541		1 859 991	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	97 309		295 400	
REVENUS	(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
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	764		1 407
	(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	6 790		9 878
	(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		
Produits exceptionnel divers						30 053		
Charges exceptionnelles diverses				18 050				
Pénalités et amendes				48				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXE

31/08/2018

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 1 497 110 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 189 850 euros et un total charges de 2 092 541 euros, dégageant ainsi un résultat de 97 309 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2017 et finit le 31/08/2018.
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 31/08/2018
			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. agencé 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	693 131					693 131
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	693 131					693 131
TOTAL		991 401					991 401

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2018
			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	23 509	3 128		26 637
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	26 672			26 672
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 181	3 128		53 309
TOTAL		50 181	3 128		53 309

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 Agencet 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	31/08/2018
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	24 000		11 326	12 674
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 000		11 326	12 674
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	189 000	138 924		327 924
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	104 655	78 221	3 576	179 300
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	293 655	217 145	3 576	507 224
TOTAL GENERAL		317 655	217 145	14 902	519 898

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	78 221 138 924	14 902
------------------------------	--	-------------------	--------

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 - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	243 967		243 967
	Autres créances clients	410 713	410 713	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 613	19 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 040	14 040	
	Charges constatées d'avances	22 781	22 781	
TOTAL DES CREANCES		711 915	467 947	243 967
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2018	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)	323 048	94 118	220 168	8 762
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 778	48 778		
	Personnel et comptes rattachés	41 109	41 109		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 290	41 290		
	Impôts sur les bénéfices	2 359	2 359		
	Taxes sur la valeur ajoutée	120 903	120 903		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 736	9 736		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 380	2 380		
	Autres dettes	80 534	80 534		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	197 198	197 198		
TOTAL DES DETTES		867 335	638 405	220 168	8 762
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		92 263			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

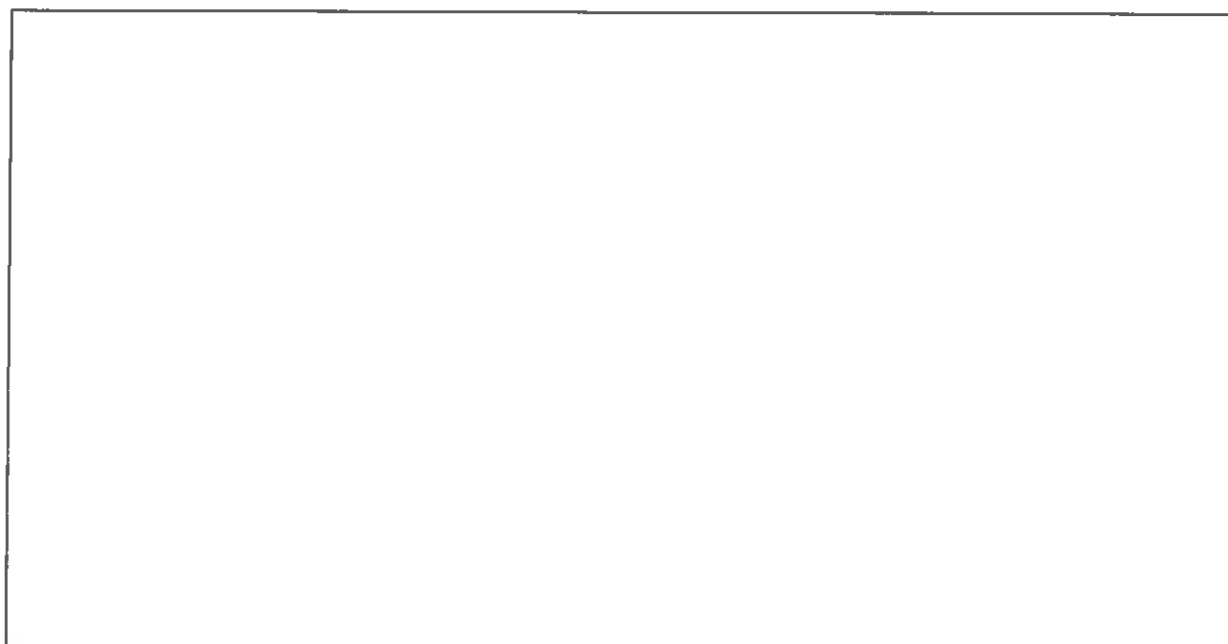
Etat exprimé en euros	31/08/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	244 660	
TOTAL	244 660	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. Au titre de l'exercice clos le 31/08/2018 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 - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	13 656	52 523	(38 867)	-74,00
TOTAL	13 656	52 523	(38 867)	-74,00



ANNEXE - Elément 6.11

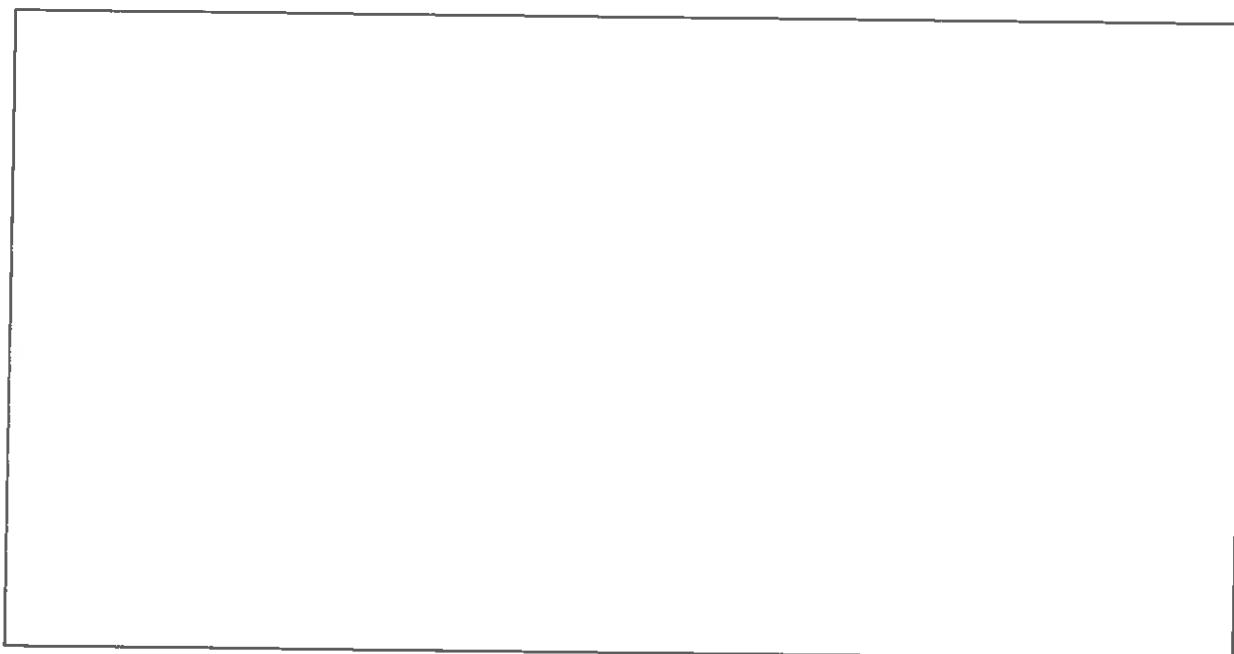
Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116	158	(42)	-26,40
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 678	11 928	35 750	299,72
Dettes fiscales et sociales	65 776	78 335	(12 560)	-16,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	71 739	7 006	64 733	924,02
TOTAL	185 309	97 427	87 882	90,20

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 781	18 166	4 615	25,40
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	22 781	18 166	4 615	25,40



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	197 198	192 769	4 429	2,30
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	197 198	192 769	4 429	2,30



ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 560,00	10,6932	145 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		13 560,00	10,6932	145 000,00

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2018	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			12 674	
			12 674	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			12 674	
(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 12 674 € 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 : 3 % - table de mortalité : INSEE 2017

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2018
Emprunts			590 000	314 091
		TOTAL	590 000	314 091

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2018

	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	244 914	100,00	692 131	364 207
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
			232 307	52 810	
			83 301		
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

	31/08/2018	31/08/2017	%	%	31/08/2018	31/08/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 875	3 135	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	3 875	3 135	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 875	3 135	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 18 036 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.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2018

Total des produits exceptionnels		30 053
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 053
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>30 053</i>	
Total des charges exceptionnelles		18 098
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		18 098
<i>CHARGES EXCEP. AMENDE/PENALITE</i>	<i>48</i>	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>18 050</i>	
Résultat exceptionnel		11 955

Le produit exceptionnel correspond à la facturation au sous-traitant informatique du préjudice subi lors de la non-réalisation, par deux fois, de la mission d'externalisation des serveurs de la société qui lui avait été confiée.

Ce dernier a accepté cette facture à la condition de pouvoir émettre une facture complémentaire, à titre exceptionnelle lui permettant d'assurer la finalisation de la prestation et la continuation de notre collaboration. Cette facturation se retrouve dans les charges exceptionnelles.