

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00097

Numéro SIREN : 423 634 518

Nom ou dénomination : 4 AXES

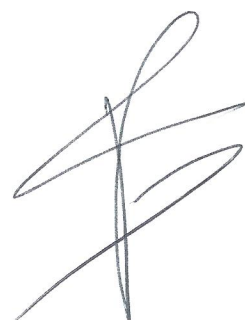
Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008433



4 AXES

1 ROND POINT DE FLOTIS
31240 SAINT-JEAN

Comptes annuels
du 01/09/2019 au 31/08/2020



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				774
Recherche et développement	467 665	467 665		
Concessions, brevets, droits similaires	12 155	9 861	2 294	4 294
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 523	8 523		
Autres immobilisations corporelles	58 040	52 065	5 975	11 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 915		6 915	6 852
TOTAL (I)	553 299	538 114	15 185	23 374
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 058 569		1 058 569	802 257
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 065		1 065	
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 422		1 422	1 053
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 027		28 027	4 102
. Autres	17 926		17 926	8 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 300		400 300	
Disponibilités	754 267		754 267	592 675
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	4 993		4 993	7 149
TOTAL (II)	2 266 569		2 266 569	1 415 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 819 868	538 114	2 281 754	1 438 989

Présenté en Euros

hlp 

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	-85		-85	
Production vendue biens				
Production vendue services	2 317 967		2 317 967	2 192 364
Chiffres d'affaires Nets	2 317 882		2 317 882	2 192 364
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 548	10 056
Autres produits			56	1 378
Total des produits d'exploitation			2 341 486	2 203 799
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			649 826	542 316
Impôts, taxes et versements assimilés			17 112	16 646
Salaires et traitements			555 460	593 016
Charges sociales			224 287	232 728
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 142	11 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			437	1 980
Total des charges d'exploitation			1 456 264	1 398 628
RESULTAT EXPLOITATION			885 222	805 171
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			-141	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			-141	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 675	2 214
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1 675	2 214
RESULTAT FINANCIER			-1 816	-2 214
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			883 407	802 957

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 000
Total des produits exceptionnels		60 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 559
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		313 334
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		316 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-256 893
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	263 121	87 449
Total des Produits	2 341 346	2 263 799
Total des charges	1 721 060	1 805 184
RESULTAT NET	620 286	458 615
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2020, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 au cours du premier semestre 2020.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les comptes ont donc été établis selon un principe de continuité de l'exploitation. L'entité a mis en place des leviers pour limiter l'impact négatif du confinement, à savoir : recours au chômage partiel, apurement des congés et report de certaines échéances fiscales et sociales.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	479 820			479 820
Immobilisations corporelles	65 674	889		66 563
Immobilisations financières	6 852	64		6 915
TOTAL	552 347	953		553 299

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Frais de recherche et de développement

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	467 665	467 665		%

Les frais de R&D et les charges techniques de R&D concernent les différents développements effectués pour la plateforme 4AXES depuis 2011. La valeur nette s'élève à 0€ au 31/08/2020 compte tenu d'un rythme d'amortissement de 3 à 4 ans.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Les provisions pour dépréciation de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels le montant de la situation nette consolidée, la rentabilité, le cours de bourse, les perspectives d'évolution de la filiale.

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	474 752	2 774		477 526
Immobilisations corporelles	54 220	6 368		60 588
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	528 972	9 142		538 114

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de recherche et développement	91 420	91 420	0	3 ans
Charges tech. r et d	376 245	376 245	0	de 3 à 4 ans
Concessions, brevets, licences	12 155	9 861	2 294	3 ans
Installations techniques	8 523	8 523	0	5 ans
Amenagements divers	6 107	6 107	0	5 ans
Mat de bureau et info	36 577	31 492	5 084	5 ans
Mobilier de bureau	15 357	14 466	891	5 ans
TOTAL	546 384	538 114	8 270	

Dépréciation

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Aucune dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations au 31/08/2020.

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 915		6 915
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 112 002	1 112 002	
TOTAL	1 118 917	1 112 002	6 915

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance. Aucune dépréciation n'a été constatée sur les créances à la clôture.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	248 862
Autres créances	7 200
Disponibilités	
TOTAL	256 062

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const avances(48600000000)	4 993
TOTAL	4 993

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 715	42,00	114 030
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 715	42,00	114 030

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	372 119	372 119		
Fournisseurs	185 087	185 087		
Dettes fiscales & sociales	283 835	283 835		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	84 969	84 969		
Produits constatés d'avance	94 205	94 205		
TOTAL	1 020 215	1 020 215		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	135 607
Dettes fiscales & sociales	76 598
Autres dettes	
TOTAL	212 206

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	94 205
TOTAL	94 205

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 310 407	99,68 %
Produits des activités annexes	7 560	0,33 %
TOTAL	2 317 882	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au cours de l'exercice s'élève à 15 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 3 K€.

D. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Néant.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société a opté depuis le 16/11/2018 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- SASU ALLIANCE LFDC : société mère ;
- SAS 4 AXES : société fille.

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement ; les principes retenus sont les suivantes :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale ;
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS brut groupe s'élève à 249 958 €.

B. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon une méthode rétrospective (Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis aujourd'hui * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales).

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,622% (taux OAT 30 ans) ;
- Taux de croissance des salaires : 2% par an ;
- Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- Taux de rotation du personnel : selon l'âge et la catégorie du salarié ;
- Table de taux de mortalité : Table 2009-2011.

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 49 K€.

C. INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Résultat des 5 derniers exercices

Résultat des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	8 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	114 030	114 030	114 030	114 030	114 030
b) Nombre d'actions émises	2 715	2 715	2 715	2 715	2 715
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	0	0	0	0	0
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 317 882	2 192 364	1 219 063	1 602 157	1 411 702
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	892 549	498 007	184 386	237 287	396 092
c) Impôt sur les bénéfices	263 121	87 449			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	629 428	410 558	184 386	237 287	396 092
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	620 286	458 615	116 578	218 280	375 521
f) Montants des bénéfices distribués	0	270 072	0	0	0
g) Participation des salariés	0	0	0	0	0
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	232	151	68	87	146
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	228	169	43	80	138
c) Dividende versé à chaque action	0	99	0	0	0
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	15	16	19	19	17
b) Montant de la masse salariale	555 460	593 016	398 079	657 887	664 191
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	224 287	232 728	191 373	240 508	242 770

4 AXES

Société par actions simplifiée
au capital de 114 030 euros
Siège social : 1 Rond Point de Flotis - 31240 SAINT-JEAN
423 634 518 RCS TOULOUSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 FEVRIER 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Bénéfice de l'exercice 620 285,84 euros
En totalité au compte "Autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices clos le	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31 août 2019	Néant	Néant	Néant
31 août 2018	270 071,60 €	Néant	270 071,60 €
31 août 2017	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président



4 AXES

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 114 030 €

Siège social : 1 ROND POINT DE FLOTIS – 31240 SAINT JEAN

R.C.S : TOULOUSE 423 634 518

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2020

Eric FERTE

Siège social : 22 AVENUE CHARLES DE GAULLE, 92200 NEUILLY
SUR SEINE

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES

1 OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AXES relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport

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

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 INDEPENDANCE

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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

ex

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.

4 VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5 RESPONSABILITES 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.

6 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

Fait à Neuilly Sur Seine, le 25/11/2020

Le commissaire aux comptes

Eric FERTE



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	467 665	467 665		774
Concessions, brevets, droits similaires	12 155	9 861	2 294	4 294
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 523	8 523		
Autres immobilisations corporelles	58 040	52 065	5 975	11 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 915		6 915	6 852
TOTAL (I)	553 299	538 114	15 185	23 374
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 058 569		1 058 569	802 257
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs	1 065		1 065	
· Personnel				
· Organismes sociaux	1 422		1 422	1 053
· Etat, impôts sur les bénéfices				
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 027		28 027	4 102
· Autres	17 926		17 926	8 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	400 300		400 300	
Disponibilités	754 267		754 267	592 675
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	4 993		4 993	7 149
TOTAL (II)	2 266 569		2 266 569	1 415 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 819 868	538 114	2 281 754	1 438 989

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	114 030	114 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 403	11 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	515 820	57 205
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	620 286	458 615
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 261 539	641 253
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	372 119	250 052
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 087	43 666
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	52 379	44 570
. Organismes sociaux	44 731	48 231
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	175 114	166 582
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 611	13 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 969	146 345
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	94 205	84 674
TOTAL (IV)	1 020 215	797 737
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 281 754	1 438 989

Compte de résultat

86-

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	-85		-85	
Production vendue biens				
Production vendue services	2 317 967		2 317 967	2 192 364
Chiffres d'affaires Nets	2 317 882		2 317 882	2 192 364
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 548	10 056
Autres produits			56	1 378
Total des produits d'exploitation			2 341 486	2 203 799
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			649 826	542 316
Impôts, taxes et versements assimilés			17 112	16 646
Salaires et traitements			555 460	593 016
Charges sociales			224 287	232 728
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 142	11 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			437	1 980
Total des charges d'exploitation			1 456 264	1 398 628
RESULTAT EXPLOITATION			885 222	805 171
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			-141	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			-141	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 675	2 214
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1 675	2 214
RESULTAT FINANCIER			-1 816	-2 214
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			883 407	802 957

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Présenté en Euros Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 000
Total des produits exceptionnels		60 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 559
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		313 334
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		316 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-256 893
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	263 121	87 449
Total des Produits	2 341 346	2 263 799
Total des charges	1 721 060	1 805 184
RESULTAT NET	620 286	458 615
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2020, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au cours du premier semestre 2020.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les comptes ont donc été établis selon un principe de continuité de l'exploitation. L'entité a mis en place des leviers pour limiter l'impact négatif du confinement, à savoir : recours au chômage partiel, apurement des congés et report de certaines échéances fiscales et sociales.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	479 820			479 820
Immobilisations corporelles	65 674	889		66 563
Immobilisations financières	6 852	64		6 915
TOTAL	552 347	953		553 299

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Frais de recherche et de développement

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	467 665	467 665		%

Les frais de R&D et les charges techniques de R&D concernent les différents développements effectués pour la plateforme 4AXES depuis 2011. La valeur nette s'élève à 0€ au 31/08/2020 compte tenu d'un rythme d'amortissement de 3 à 4 ans.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Les provisions pour dépréciation de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels le montant de la situation nette consolidée, la rentabilité, le cours de bourse, les perspectives d'évolution de la filiale.

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	474 752	2 774		477 526
Immobilisations corporelles	54 220	6 368		60 588
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	528 972	9 142		538 114

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de recherche et développement	91 420	91 420	0	3 ans
Charges tech. r et d	376 245	376 245	0	de 3 à 4 ans
Concessions, brevets, licences	12 155	9 861	2 294	3 ans
Installations techniques	8 523	8 523	0	5 ans
Amenagements divers	6 107	6 107	0	5 ans
Mat de bureau et info	36 577	31 492	5 084	5 ans
Mobilier de bureau	15 357	14 466	891	5 ans
TOTAL	546 384	538 114	8 270	

Dépréciation

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Aucune dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations au 31/08/2020.

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 915		6 915
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 112 002	1 112 002	
TOTAL	1 118 917	1 112 002	6 915

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance. Aucune dépréciation n'a été constatée sur les créances à la clôture.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	248 862
Autres créances	7 200
Disponibilités	
TOTAL	256 062

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const avances(486000000000)	4 993
TOTAL	4 993

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 715	42,00	114 030
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 715	42,00	114 030

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	372 119	372 119		
Fournisseurs	185 087	185 087		
Dettes fiscales & sociales	283 835	283 835		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	84 969	84 969		
Produits constatés d'avance	94 205	94 205		
TOTAL	1 020 215	1 020 215		

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	135 607
Dettes fiscales & sociales	76 598
Autres dettes	
TOTAL	212 206

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	94 205
TOTAL	94 205

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 310 407	99,68 %
Produits des activités annexes	7 560	0,33 %
TOTAL	2 317 882	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen au cours de l'exercice s'élève à 15 salariés.

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 3 K€.

D. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Néant.

4. AUTRES INFORMATIONS

A. SITUATION FISCALE

La société a opté depuis le 16/11/2018 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- SASU ALLIANCE LFDC : société mère ;
- SAS 4 AXES : société fille.

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement ; les principes retenus sont les suivantes :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale ;
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS brut groupe s'élève à 249 958 €.

B. ENGAGEMENT RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société et ont été estimés selon une méthode rétrospective (Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis aujourd'hui * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales).

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,622% (taux OAT 30 ans) ;
- Taux de croissance des salaires : 2% par an ;
- Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- Taux de rotation du personnel : selon l'âge et la catégorie du salarié ;
- Table de taux de mortalité : Table 2009-2011.

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 49 K€.

C. INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Résultat des 5 derniers exercices

Résultat des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	8 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	114 030	114 030	114 030	114 030	114 030
b) Nombre d'actions émises	2 715	2 715	2 715	2 715	2 715
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	0	0	0	0	0
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 317 882	2 192 364	1 219 063	1 602 157	1 411 702
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	892 549	498 007	184 386	237 287	396 092
c) Impôt sur les bénéfices	263 121	87 449			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	629 428	410 558	184 386	237 287	396 092
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	620 286	458 615	116 578	218 280	375 521
f) Montants des bénéfices distribués	0	270 072	0	0	0
g) Participation des salariés	0	0	0	0	0
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	232	151	68	87	146
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	228	169	43	80	138
c) Dividende versé à chaque action	0	99	0	0	0
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	15	16	19	19	17
b) Montant de la masse salariale	555 460	593 016	398 079	657 887	664 191
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	224 287	232 728	191 373	240 508	242 770