

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : ANNECY<br>Code greffe : 7401 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2013 B 00192<br>Numéro SIREN : 791 082 365<br>Nom ou dénomination : AUDICE |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/012354

# **GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

## **ANNECY**

### **DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/012354**  
n° de gestion : **2013B00192**  
n° SIREN : **791 082 365 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 24/09/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

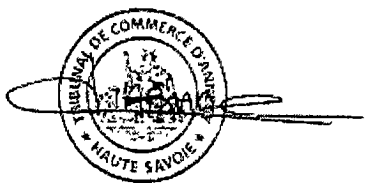
AUDICE - Société par actions simplifiée  
24 rue Guillaume Fichet 74000 Annecy -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2018**

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

Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



812786

|                                                                |                                                                    |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS AUDICE ALPES                 |                                                                    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2 |                                                                      |           |                              |           |  |
| Adresse de l'entreprise 24 Rue Guillaume Fichet                |                                                                    | 74000 ANNECY                                        |                                                                      |           |                              |           |  |
| Durée de l'exercice précédent* 1 2                             |                                                                    |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
| Numéro SIRET* 7 9 1 0 8 2 3 6 5 0 0 0 1 0                      |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> *                    |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | Exercice N clos le 13 0 0 9 2 0 1 8                 |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | N-1 13 0 0 9 2 0 1 7                                |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | Brut 1                                              |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | Amortissements, provisions 2                        |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | Net 3                                               |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | Net 4                                               |                                                                      |           |                              |           |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                             |                                                                    |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                  | Frais d'établissement * AB                                         | AC                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Frais de développement * CX                                        | CQ                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | AG                                                  | 15 883                                                               | 73        |                              |           |  |
|                                                                | Fonds commercial (I) AH                                            | AI                                                  | 1 152 459                                                            | 731 058   | 421 401                      | 881 166   |  |
|                                                                | Autres immobilisations incorporelles AJ                            | AK                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           | AM                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Terrains AN                                                        | AO                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Constructions AP                                                   | AQ                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | AS                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Autres immobilisations corporelles AT                              | AU                                                  | 373 663                                                              | 195 514   | 178 148                      | 166 897   |  |
| Immobilisations en cours AV                                    | AW                                                                 |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
| Avances et acomptes AX                                         | AY                                                                 |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | CT                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Autres participations CU                                           | CV                                                  |                                                                      |           |                              | 426 109   |  |
|                                                                | Créances rattachées à des participations BB                        | BC                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Autres titres immobilisés BD                                       | BE                                                  | 170                                                                  |           | 170                          | 170       |  |
|                                                                | Prêts BF                                                           | BG                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Autres immobilisations financières* BH                             | BI                                                  | 1 181                                                                |           | 1 181                        | 1 111     |  |
|                                                                | TOTAL (II) BJ                                                      | BK                                                  | 1 543 356                                                            | 942 455   | 600 901                      | 1 475 526 |  |
|                                                                | STOCKS *                                                           | Matières premières, approvisionnements BL           | BM                                                                   |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | En cours de production de biens BN                  | BO                                                                   |           |                              |           |  |
|                                                                |                                                                    | En cours de production de services BP               | BO                                                                   |           |                              |           |  |
| Produits intermédiaires et finis BR                            |                                                                    | BS                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
| Marchandises BT                                                |                                                                    | BU                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes BV                    |                                                                    | BW                                                  | 4 432                                                                |           | 4 432                        | 10 647    |  |
| Clients et comptes rattachés (3)* BX                           |                                                                    | BY                                                  | 696 406                                                              | 168 369   | 528 038                      | 749 982   |  |
| Autres créances (3) BZ                                         |                                                                    | CA                                                  | 85 673                                                               |           | 85 673                       | 98 874    |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé CB                       |                                                                    | CC                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) |                                                                    | CD                                                  |                                                                      |           |                              |           |  |
| DIVERS                                                         | Disponibilités CF                                                  | CG                                                  | 419 965                                                              |           | 419 965                      | 263 255   |  |
|                                                                | Charges constatées d'avance (3)* CH                                | CI                                                  | 17 722                                                               |           | 17 722                       | 37 038    |  |
|                                                                | TOTAL (III) CJ                                                     | CK                                                  | 1 224 198                                                            | 168 369   | 1 055 830                    | 1 159 796 |  |
|                                                                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                        |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | Ecart de conversion actif* (VI) CN                                 |                                                     |                                                                      |           |                              |           |  |
|                                                                | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          | 1A                                                  | 2 767 554                                                            | 1 110 824 | 1 656 730                    | 2 635 322 |  |
|                                                                | Renvois : (1) Dont droit au bail                                   |                                                     | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | 1 181     | (3) Part à plus d'un an : CR |           |  |
|                                                                | Clauses de réserve de propriété *                                  | Immobilisations :                                   | Stocks :                                                             |           | Créances :                   |           |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUATRE VINGTS

Formulaire obligatoire (article 51 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AUDICE ALPES

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                    |                                                                                                                                                                                       |     | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....919... 620.....)                                                                                                                 | DA  | 919 620    | 919 620      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                                           | DB  |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                                                                                | DC  |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                                                                                    | DD  | 16 746     | 11 062       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                                | DE  |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> )                                                        | DF  |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )                                                          | DG  | 221 611    | 113 611      |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                                                                      | DII |            |              |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                                     | DI  | (497 233)  | 113 683      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                                                                          | DJ  |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                                                                             | DK  |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                                                      | DI. | 660 743    | 1 157 976    |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                                         | DM  |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                                                                                 | DN  |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                                                     | DO  |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                                                                               | DP  | 24 067     | 31 600       |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                                                                               | DQ  |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                                                    | DR  | 24 067     | 31 600       |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                                    | DS  |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                          | DT  |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                                            | DU  | 399 163    | 580 576      |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                                                                                  | DV  | 16 406     | 201 892      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                      | DW  |            |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                              | DX  | 138 349    | 213 234      |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                           | DY  | 405 714    | 437 509      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                                       | DZ  |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                                                                         | EA  | 12 288     | 12 535       |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                                       | EB  |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                                                     | EC  | 971 920    | 1 445 746    |
|                                    | Ecarts de conversion passif *                                                                                                                                                         | ED  |            |              |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                                                                          | EE  | 1 656 730  | 2 635 322    |
| RENOIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                                        | IB  |            |              |
|                                    | (2) Dont $\left\{ \begin{array}{l} \text{Réserve spéciale de réévaluation (1959)} \\ \text{Ecart de réévaluation libre} \\ \text{Réserve de réévaluation (1976)} \end{array} \right.$ | IC  |            |              |
|                                    |                                                                                                                                                                                       | ID  |            |              |
|                                    |                                                                                                                                                                                       | IE  |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                                                              | EF  |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                                             | EG  | 769 091    | 1 046 631    |
|                                    | (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.

Signature de l'entreprise : SAS AUDICE ALPES

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                         |           |                                                |  | Exercice (N-1) |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|----------------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | France                                             |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total          |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                 |           | FB                                             |  | FC             |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | FD                                                 |           | FE                                             |  | FF             |           |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                 | 2 309 384 | FI                                             |  | FI             | 2 309 384 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                 | 2 309 384 | FK                                             |  | FL             | 2 309 384 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |           |                                                |  | FM             |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |           |                                                |  | FN             |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |           |                                                |  | FO             |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                    |           |                                                |  | FP             | 68 257    |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |           |                                                |  | FQ             | 133       |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |           |                                                |  | FR             | 2 377 774 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |           |                                                |  | FS             | (119)     |
|                                                                | 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             | 857 820   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |           |                                                |  | FX             | 19 195    |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |           |                                                |  | FY             | 716 956   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |           |                                                |  | FZ             | 297 202   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                |           | - dotations aux amortissements*                |  | GA             | 53 549    |
|                                                                |                                                                                         |                                                    |           | - dotations aux provisions                     |  | GB             | 731 058   |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |           |                                                |  | GC             | 51 529    |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |           |                                                |  | GD             | 4 400     |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |           |                                                |  | GE             | 3 107     |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |           |                                                |  | GF             | 2 730 416 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |           |                                                |  | GG             | (352 641) |
|                                                                | opérations en commun                                                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée*             |           | (III)                                          |  | GH             |           |
|                                                                |                                                                                         | Perte supportée ou bénéfice transféré*             |           | (IV)                                           |  | GI             |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                    |           |                                                |  | GJ             |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                    |           |                                                |  | GK             | 3         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                    |           |                                                |  | GL             | 13        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |           |                                                |  | GM             | 210 000   |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |           |                                                |  | GN             |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |           |                                                |  | GO             |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                    |           |                                                |  | GP             | 210 016   |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |           |                                                |  | GQ             | 61 000    |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |           |                                                |  | GR             | 219 987   |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |           |                                                |  | GS             |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |           |                                                |  | GT             |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |           |                                                |  | GU             | 219 987   |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |           |                                                |  | GV             | (9 971)   |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |           |                                                |  | GW             | (362 613) |

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Sulte)

DGFIP N° 2053 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise :

SAS AUDICE ALPES

Néant

☐

\*

|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Exercice N              |           | Exercice N-1           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                                                                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                      | 14 653    |                        | 413       |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                      | 41 000    |                        |           |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                            | HD                      | 55 653    |                        | 413       |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                    | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                      | 435       |                        | 151       |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                      | 90 604    |                        | 6 037     |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                          | HH                      | 91 039    |                        | 6 188     |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                     |                                                                                                       | HI                      | (35 386)  |                        | (5 775)   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                       | HJ                      |           |                        |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                       | HK                      | 99 234    |                        | 73 337    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                     |                                                                                                       | HL                      | 2 643 443 |                        | 2 153 110 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                           |                                                                                                       | HM                      | 3 140 676 |                        | 2 039 427 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                             |                                                                                                       | HN                      | (497 233) |                        | 113 683   |
| RENOVOIS                                                                                                                                   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | (2) Dont {                                                                                            | HY                      | IG        |                        |           |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | (3) Dont {                                                                                            | HP                      | 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                                                    | IK                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)                       | HX                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                        | RC                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)      | RD                      |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                      | 32 281    |                        | 19 295    |
|                                                                                                                                            | (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 :                                                                             | A6                                                                                                    |                         |           |                        |           |
|                                                                                                                                            | 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 |           |
| Cf état annexe                                                                                                                             |                                                                                                       | 91 039                  |           | 55 653                 |           |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |           |                        |           |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |           |                        |           |
| (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.

S AUDICE ALPES

24 Rue Guillaume Fichet  
ANNECY  
74000 ANNECY

## **L'ANNEXE**

Loi n° 83.353 du 30 avril 1983

Décret d'application n°83.1020 du 29 novembre 1983

***IGEX***

*24 Rue Guillaume Fichet  
74000 ANNECY*

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Une transmission universelle de patrimoine au profit d'Audicé Alpes des sociétés Cabine Pierre Remise et Aexo a été réalisée en date du 1/10/2017.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

Suite aux transmissions universelles de patrimoine en date du 01/10/2017, la société ne fait plus partie d'un groupe fiscalement intégré.

#### **Informations relatives au CICE**

Le montant du CICE au titre de l'année civile s'établit à 22 667 €. Il constitue un crédit d'impôt comptabilisé comme tel.

Le montant du CICE pour les trois premiers trimestres 2017 a été comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération y donnant droit. Le produit à recevoir s'établit à 14 932 €.

Le CICE a permis le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b> TOTAL | 909 984                             |               | 311 593        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 75 187                              |               | 616            |
| Matériel de transport                                      | 78 253                              |               | 97 439         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 189 337                             |               | 18 496         |
| TOTAL                                                      | 342 777                             |               | 116 551        |
| Autres participations                                      | 636 109                             |               |                |
| Autres titres immobilisés                                  | 170                                 |               |                |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 111                               |               | 70             |
| TOTAL                                                      | 637 390                             |               | 70             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>1 890 152</b>                    |               | <b>428 215</b> |

|                                                         | Diminutions   |                | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions       |                                      |                                                  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> TOTAL       |               | 53 236         | 1 168 342                            | 1 168 342                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |                | 75 803                               | 75 803                                           |
| Matériel de transport                                   |               | 70 125         | 105 567                              | 105 567                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 15 539         | 192 294                              | 192 294                                          |
| TOTAL                                                   |               | 85 664         | 373 664                              | 373 664                                          |
| Autres participations                                   |               | 636 109        |                                      |                                                  |
| Autres titres immobilisés                               |               |                | 170                                  | 170                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |                | 1 181                                | 1 181                                            |
| TOTAL                                                   |               | 636 109        | 1 351                                | 1 351                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               | <b>775 009</b> | <b>1 543 357</b>                     | <b>1 543 357</b>                                 |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> TOTAL       | 28 745                      | 73                         | 12 936                  | 15 883                    |
| Installations générales agencements aménagements divers | 28 941                      | 7 247                      |                         | 36 188                    |
| Matériel de transport                                   | 24 900                      | 19 773                     | 28 831                  | 15 842                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 123 558                     | 26 456                     | 6 529                   | 143 484                   |
| TOTAL                                                   | 177 399                     | 53 476                     | 35 360                  | 195 514                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>206 144</b>              | <b>53 549</b>              | <b>48 295</b>           | <b>211 397</b>            |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 73                          |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 7 247                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                      | 19 773                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 26 456                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 53 476                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 53 549                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 31 600                      |                            | 7 533                               |                                         | 24 067                    |
| TOTAL                                     | 31 600                      |                            | 7 533                               |                                         | 24 067                    |

| Provisions pour dépréciation                                | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles                           |                             | 731 058                    |                                     |                                         | 731 058                   |
| Sur titres de participation                                 | 210 000                     |                            | 210 000                             |                                         |                           |
| Sur comptes clients                                         | 105 517                     | 91 294                     | 28 443                              |                                         | 168 369                   |
| TOTAL                                                       | 315 517                     | 822 353                    | 238 443                             |                                         | 899 427                   |
| TOTAL GENERAL                                               | 347 117                     | 822 353                    | 245 976                             |                                         | 923 494                   |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation<br>financières |                             | 822 353                    | 35 976<br>210 000                   |                                         |                           |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 1 181        | 1 181          |               |
| Clients douteux ou litigieux                  | 242 557      | 98 045         | 144 512       |
| Autres créances clients                       | 453 850      | 453 850        |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 16 161       | 16 161         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 14 517       | 14 517         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 14 932       | 14 932         |               |
| Groupe et associés                            | 36 893       | 36 893         |               |
| Débiteurs divers                              | 3 170        | 3 170          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 17 722       | 17 722         |               |
| TOTAL                                         | 800 982      | 656 470        | 144 512       |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 421            | 421            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 398 742        | 195 912        | 202 829        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 138 349        | 138 349        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 152 296        | 152 296        |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 97 936         | 97 936         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 148 272        | 148 272        |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 7 211          | 7 211          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 16 406         | 16 406         |                |                 |
| Autres dettes                                            | 12 288         | 12 288         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>971 920</b> | <b>769 091</b> | <b>202 829</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 142 702        |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 91 962           |       |            | 91 962 |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art 831-2/10)

| Nature    | Montant des éléments |           |                    |           | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------------------|
|           | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global    |                                  |
| CLIENTELE | 17 415               | 46 337    | 1 181 381          | 1 152 459 |                                  |
| Total     | 17 415               | 46 337    | 1 181 381          | 1 152 459 |                                  |

Perte d'une partie de la clientèle pour 46 337 € dont 40 300 au titre de l'exercice.

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds C ommercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte.

A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir dans le cadre de la réforme actuelle de la profession et l'approche économique du fonds commercial, ont conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds à hauteur de 731 058 €.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.  
Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,
- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure a été identifié et individualisé.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Logo                        | Linéaire | 5 ans       |
| Licences                    | Linéaire | 1 an        |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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 cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

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.

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 19 560  |
| Autres créances                                                          | 14 960  |
| Total                                                                    | 34 520  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 421     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 639     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 92 131  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 185 786 |
| Total                                                                  | 278 978 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 17 722  |
| Total                       | 17 722  |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission légale figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 720 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Paramètres financiers

Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.55 %

#### Hypothèse de calcul

Départ volontaire du salarié (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 1.55 %, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière au 30 septembre 2018 s'élève à 5 367.60 €.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                     | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                     |         |                  |
| - Prix de cession des éléments d'actif céd | 41 000  |                  |
| - Remboursements et dégrevements           | 14 653  |                  |
| Total                                      | 55 653  |                  |
| Charges exceptionnelles                    |         |                  |
| - Régularisation provisions                | 345     |                  |
| - VNC des éléments d'actif cédés           | 90 604  |                  |
| - Amende                                   | 90      |                  |
| Total                                      | 91 039  |                  |

## ENTREPRISES LIEES

| DESIGNATION                                        | MONTANT    |
|----------------------------------------------------|------------|
| <b><u>I - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>      |            |
| Participations                                     |            |
| Provision dépréciation des titres de participation |            |
| Créances rattachées à des participations           |            |
| Provision dépréciation des créances rattachées     |            |
| <b><u>II - CREANCES</u></b>                        |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes           |            |
| Créances clients et comptes rattachés              |            |
| Autres créances d'exploitation                     | 1 247,69   |
| Provision dépréciation créances                    |            |
| Autres créances diverses                           |            |
| Revenus de créances à recevoir                     |            |
| <b><u>III - DETTES</u></b>                         |            |
| Emprunts et dettes financières diverses            |            |
| Avances et acomptes reçus/commandes en cours       |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 11 600,00  |
| Dettes/immobilisations et comptes rattachés        |            |
| Autres dettes d'exploitation                       | 16 418,48  |
| Autres dettes diverses                             |            |
| <b><u>IV - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES</u></b> |            |
| Charges financières                                | 210 651,99 |
| Produits financiers                                | 210 012,69 |

## AUDICE ALPES

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 919 620 €

*Siège social :*

24 rue Guillaume Fichet  
74000 ANNECY  
RCS 791 082 365

***RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 30 Septembre 2018***

Aux associés,

### Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS AUDICE ALPES** relatifs à l'exercice clos le **30.09.2018**, 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

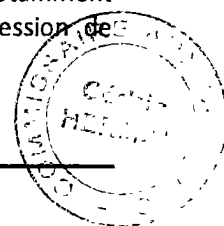
---

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Octobre 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 :

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations retenues, notamment pour ce qui concerne les fonds de commerce détenus par votre société. Nous nous sommes assurés que la présentation qui en a été faite au bilan est conforme aux principes comptables applicables.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

---

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 de la direction et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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.

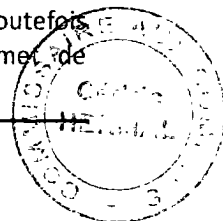
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction.

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

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de



systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

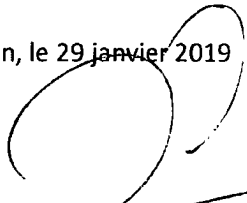
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Verdun, le 29 janvier 2019

  
**Cédric HERMAL**

Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2018 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/09/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 15 673                      | 15 673                                            |           | 73                            | 73            | 100,00 |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 1 150 459                   | 731 077                                           | 421 401   | 681 166                       | 459 765       | 52,16  |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 8 136 333                   | 1 955 514                                         | 1 731 148 | 166 897                       | 11 251        | 6,74   |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |           | 1 16 109                      | 1 16 109      | 100,00 |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 1 10                        |                                                   | 170       | 170                           |               |        |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 1 131                       |                                                   | 1 131     | 1 111                         | 70            | 6,30   |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 1 543 356                   | 912 155                                           | 600 901   | 1 475 526                     | 674 626       | 59,28  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | 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        | 6 412                       |                                                   | 6 432     | 10 647                        | 6 215         | 50,37  |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 206 403                     | 169 373                                           | 37 036    | 719 932                       | 111 304       | 29,59  |
|                                         | Autres créances                                 | 65 472                      |                                                   | 5 673     | 98 674                        | 13 201        | 13,35  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 113 063                     |                                                   | 419 960   | 263 255                       | 156 710       | 39,53  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 13 722                      |                                                   | 17 027    | 37 038                        | 19 317        | 52,15  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 224 198                   | 166 369                                           | 1 057 829 | 1 153 796                     | 100 966       | 8,99   |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 2 767 554                   | 1 078 524                                         | 1 689 030 | 2 629 322                     | 978 592       | 37,13  |

Elaboré par :  
Généraliste  
Généraliste  
Généraliste

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                 | Exercice N<br>30/09/2018 | Exercice N-1<br>30/09/2017 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                 | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé 919 620)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 919 620                  | 919 620                    |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                 |                          |                            |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                  | 11 736                   | 11 062                     | 5 684         | 51,39  |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                          |                          |                            |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                           |                          |                            |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                 | 121 611                  | 113 611                    | 107 999       | 95,06  |
|                              | Report à nouveau                                                                                |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                               | 497 233                  | 113 683                    | 610 916       | 537,39 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                         |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                  | 600 743                  | 1 157 916                  | 497 233       | 42,94  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                          |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                 |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                              | 24 067                   | 31 600                     | 7 533         | 23,84  |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                | 24 067                   | 31 600                     | 7 533         | 23,84  |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                       |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                              |                          |                            |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                    |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                      | 208 993                  | 580 570                    | 181 577       | 87,27  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                     | 159                      | 6                          | 158           | 83     |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                         | 16 406                   | 201 632                    | 185 486       | 99,87  |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                    |                          |                            |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                        | 1 16 119                 | 111 231                    | 74 885        | 35,17  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                     | 4 45 194                 | 4 47 520                   | 21 731        | 7,27   |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                | 17 266                   | 1 531                      | 247           | 1,07   |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                 |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                 | 971 920                  | 1 445 746                  | 473 826       | 39,77  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                  |                          |                            |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                            | 1 606 730                | 1 635 262                  | 1 978 992     | 57,17  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance et report à l'avenir

74 885

1 635 262

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2018 12 |             |           | Exercice N-1<br>30/09/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 2 300 384                |             | 2 300 384 | 2 106 525                     | 202 859       | 9,63   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 2 300 384                |             | 2 300 384 | 2 106 525                     | 202 859       | 9,63   |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 66 257    | 21 303                        | 22 253        | 48,39  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 133       | 117                           | 16            | 17,81  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 2 377 774 | 2 152 639                     | 225 135       | 10,46  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           | 119                           | 119           | 100,00 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 617 820   | 794 980                       | 62 960        | 10,2   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 19 136    | 25 044                        | 5 908         | 23,51  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 726 206   | 273 846                       | 53 110        | 6,00   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 247 212   | 285 973                       | 13 229        | 4,06   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 52 524    | 45 219                        | 5 300         | 10,08  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 701 055   |                               | 701 055       |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 11 529    | 12 593                        | 1 064         | 20,93  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           | 4 400                         | 4 400         | 100,00 |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 100     | 20 036                        | 16 583        | 14,17  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 2 730 616 | 1 892 533                     | 847 825       | 45,03  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 647 158   | 260 106                       | 622 659       | 230,50 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                               |               |        |
| Pénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                               |               |        |

(1) Part produits afférents de l'exercice précédent  
(2) Dotations aux amortissements et dépréciations

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |           | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2018 | 12        | 30/09/2017   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |           |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |           |              |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            | 3         |              |    | 3             |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 43        | 57           |    | 45            | 77.90  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 21         | 000       |              |    | 210 000       |        |
| Différences positives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 210 016   | 57           |    | 209 958       | NS     |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |           |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           | 61 000       |    | 61 000        | 100.00 |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 219        | 987       | 16 309       |    | 205 678       | NS     |
| Différences négatives de change                                              |            |           |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 219 987   | 77 309       |    | 142 678       | 184.56 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 9 971     | 77 251       |    | 67 280        | 87.09  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 362 613   | 192 795      |    | 555 408       | 288.08 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |           |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            | 14 682    | 413          |    | 14 240        | NS     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 41 000    |              |    | 41 000        |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            | 55 682    | 413          |    | 55 210        | NS     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |           |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 430       | 151          |    | 284           | 188.60 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 60 604    | 6 057        |    | 84 567        | NS     |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            | 91 039    | 6 158        |    | 64 652        | NS     |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 35 385    | 5 775        |    | 29 612        | 512.60 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |           |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 60 551    | 73 231       |    | 12 680        | 55.41  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 2 043 443 | 2 253 110    |    | 490 333       | 22.77  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 3 140 676 | 2 033 421    |    | 1 101 249     | 54.00  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 447 244   | 13 592       |    | 610 316       | 537.43 |

\* Y compris : Redevance de cession d'habitat mobile  
Redevance de cession d'habitat mobile  
(3) Dont produits concernant les participations  
(4) Dont produits concernant les placements

SAS AUDICE ALPES

24 Rue Guillaume Fichet  
ANNECY  
74000 ANNECY

## **L'ANNEXE**

Loi n° 83.353 du 30 avril 1983

Décret d'application n° 83.1020 du 29 novembre 1983

***IGEX***

*24 Rue Guillaume Fichet  
74000 ANNECY*

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une transmission universelle de patrimoine au profit d'Audicé Alpes des sociétés Cabine Pierre Remise et Aexo a été réalisée en date du 1/10/2017.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 83: 1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Suite aux transmissions universelles de patrimoine en date du 01/10/2017, la société ne fait plus partie d'un groupe fiscalement intégré

#### Informations relatives au CICE

Le montant du CICE au titre de l'année civile s'établit à 22 667 €. Il constitue un crédit d'impôt comptabilisé comme tel.

Le montant du CICE pour les trois premiers trimestres 2017 a été comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération y donnant droit. Le produit à recevoir s'établit à 14 932 €.

Le CICE a permis le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 900 984                             |               | 211 583        |
| Installations générales agencements aménagements divers | 75 167                              |               | 616            |
| Matériel de transport                                   | 71 253                              |               | 97 439         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 149 333                             |               | 18 496         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1 196 737</b>                    |               | <b>316 551</b> |
| Autres participations                                   | 636 109                             |               |                |
| Autres titres immobilisés                               | 170                                 |               |                |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 1 111                               |               | 70             |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>637 390</b>                      |               | <b>70</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>1 834 127</b>                    |               | <b>428 215</b> |

|                                                         | Diminutions   |                | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions       |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                    |               | 13 236         | 1 168 501                            | 1 168 342                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |                | 75 167                               | 75 502                                           |
| Matériel de transport                                   |               | 10 115         | 101 138                              | 105 567                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 15 539         | 192 294                              | 192 234                                          |
| <b>TOTAL</b>                                            |               | <b>38 890</b>  | <b>1 456 100</b>                     | <b>1 456 645</b>                                 |
| Autres participations                                   |               | 636 109        |                                      |                                                  |
| Autres titres immobilisés                               |               |                | 170                                  | 170                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |                | 1 181                                | 1 192                                            |
| <b>TOTAL</b>                                            |               | <b>636 109</b> | <b>1 351</b>                         | <b>1 351</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               | <b>105 009</b> | <b>1 561 200</b>                     | <b>1 561 357</b>                                 |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                    | 28 221                      | 1 168 501                  | 13 236                  | 1 183 486                 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 20 041                      | 7 127                      |                         | 27 168                    |
| Matériel de transport                                   | 24 000                      | 10 700                     | 10 115                  | 24 585                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 10 339                      | 15 450                     | 6 289                   | 19 500                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>64 601</b>               | <b>1 301 778</b>           | <b>29 640</b>           | <b>1 336 739</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>64 601</b>               | <b>1 301 778</b>           | <b>29 640</b>           | <b>1 336 739</b>          |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL         | 73                       |                           |                              |                             |          |
| Instal.général.es agenc.aménag divers    | 7 34                     |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                    | 16 175                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 26 456                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 49 476                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 53 549                   |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 24 067                   |                         | 7 533                         |                                   | 24 067                 |
| TOTAL                                     | 31 600                   |                         | 7 533                         |                                   | 24 067                 |

| Provisions pour dépréciation                          | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles                     |                          | 73 056                  |                               |                                   | 73 056                 |
| Sur titres de participation                           | 210 000                  |                         | 210 000                       |                                   |                        |
| Sur comptes clients                                   | 106 517                  | 21 294                  | 28 443                        |                                   | 106 569                |
| TOTAL                                                 | 316 517                  | 21 294                  | 238 443                       |                                   | 89 369                 |
| TOTAL GENERAL                                         | 348 117                  | 21 294                  | 245 976                       |                                   | 923 494                |
| Dont dotations et reprises d'exploitation financières |                          | 21 294                  | 23 976                        |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 181          | 1 181          |               |
| Clients douteux ou litigieux                  | 142 557      | 66 045         | 144 512       |
| Autres créances clients                       | 15 850       | 15 850         |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 16 161       | 16 161         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 14 517       | 14 517         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 14 922       | 14 922         |               |
| Groupe et associés                            | 36 883       | 6 882          |               |
| Débiteurs divers                              | 1 170        | 1 170          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 17 122       | 17 122         |               |
| TOTAL                                         | 300 382      | 256 470        | 144 512       |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

| Etat des dettes                                         | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine | 4 120          | 4 120          |                |                 |
| Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine | 196 742        | 196 742        | 202 829        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                       | 138 349        | 138 349        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                          | 112 196        | 112 196        |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux           | 12 956         | 12 956         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                              | 145 172        | 145 172        |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                        | 7 211          | 7 211          |                |                 |
| Groupe et associés                                      | 16 406         | 16 406         |                |                 |
| Autres dettes                                           | 10 288         | 10 288         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>971 920</b> | <b>969 091</b> | <b>202 829</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                 | 147 702        |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 10.0000                          | 91 967           |       |            | 91 967 |

### Fonds commercial

(Code de Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-2/10)

| Nature    | Montant des éléments |           |                    |           | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------------------|
|           | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global    |                                  |
| CLIENTELE | 17 915               | 46 337    | 1 181 331          | 1 152 453 |                                  |
| Total     | 17 915               | 46 337    | 1 181 331          | 1 152 453 |                                  |

Perte d'une partie de la clientèle pour 46 337 € dont 40 300 au titre de l'exercice.

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement

La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte.

A la clôture de l'exercice, l'étude par la société des perspectives d'avenir dans le cadre de la réforme actuelle de la profession et l'approche économique du fonds commercial, ont conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds à hauteur de 731 058 €.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.  
Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,
- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure a été identifié et individualisé.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Logo                        | Linéaire | 5 ans       |
| Licences                    | Linéaire | 1 an        |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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 cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

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.

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 19 560  |
| Autres créances                                                          | 14 941  |
| Total                                                                    | 34 501  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 000   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 1 000   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 000   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 000   |
| Total                                                                  | 4 000   |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 000   |
| Total                       | 1 000   |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission légale figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 720 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Paramètres financiers

Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.55 %

#### Hypothèse de calcul

Départ volontaire du salarié (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 1.55 %, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière au 30 septembre 2018 s'élève à 5 367.60 €.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                     | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                     |         |                  |
| - Prix de cession des éléments d'actif céd | 41 600  |                  |
| - Remboursements et dégrèvements           | 14 052  |                  |
| Total                                      | 55 652  |                  |
| Charges exceptionnelles                    |         |                  |
| - Régularisation provisions                | 1 000   |                  |
| - VNC des éléments d'actif cédés           | 2 400   |                  |
| - Amende                                   | 50      |                  |
| Total                                      | 3 450   |                  |

SAS AUDICE ALPES  
74000 ANNECY

## ENTREPRISES LIEES

| DESIGNATION                                        | MONTANT    |
|----------------------------------------------------|------------|
| <b><u>I - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>      |            |
| Participations                                     |            |
| Provision dépréciation des titres de participation |            |
| Créances rattachées à des participations           |            |
| Provision dépréciation des créances rattachées     |            |
| <b><u>II - CREANCES</u></b>                        |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes           |            |
| Créances clients et comptes rattachés              |            |
| Autres créances d'exploitation                     | 1 247,69   |
| Provision dépréciation créances                    |            |
| Autres créances diverses                           |            |
| Revenus de créances à recevoir                     |            |
| <b><u>III - DETTES</u></b>                         |            |
| Emprunts et dettes financières diverses            |            |
| Avances et acomptes reçus/commandes en cours       |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 11 600,00  |
| Dettes/immobilisations et comptes rattachés        |            |
| Autres dettes d'exploitation                       | 16 418,48  |
| Autres dettes diverses                             |            |
| <b><u>IV - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES</u></b> |            |
| Charges financières                                | 210 651,99 |
| Produits financiers                                | 210 012,69 |

# AUDICE

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 551.780 €  
Siège social : 24, Rue Guillaume Fichet  
74000 ANNECY

791 082 365 RCS ANNECY

## **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

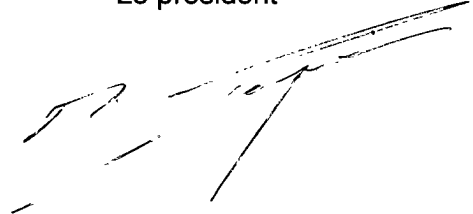
### **DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2018**

Il résulte des comptes qui viennent de vous être présentés que la perte de l'exercice s'élève à 497.232,94 €.

Je vous propose d'affecter cette perte de la manière suivante :

- En report à nouveau ..... 497.232,94 €

Le président



# AUDICE

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 551.780 €  
Siège social : 24, Rue Guillaume Fichet  
74000 ANNECY

791 082 365 RCS ANNECY

## EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

### DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

DU 29 MARS 2019

--O--

### **DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2018**

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 497.232,94 € comme suit :

- En report à nouveau ..... 497.232,94 €

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale constate que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles ou non à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 dudit code, ont été les suivants :

| Exercice   | Dividendes  | Revenus éligibles à l'abattement | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------|-------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 30/09/2017 | Néant       | Néant                            | Néant                                |
| 30/09/2016 | 50.579,10 € | 50.579,10 €                      | Néant                                |
| 30/09/2015 | 45.981,00 € | 45.981,00 €                      | Néant                                |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,  
le président.

