

Compte de résultat

DocuSigned by:
Laurent Maître
AFA741BA1C474C8...

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	3 596 293	12 323	3 608 616	3 224 008
Chiffre d'affaires net	3 596 293	12 323	3 608 616	3 224 008
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			667	7 333
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			19 564	6 240
Autres produits			33	764
			3 628 880	3 238 346
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 628 880	3 238 346
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			850 779	872 721
Impôts, taxes et versements assimilés			21 509	23 157
Salaires et traitements			724 095	663 564
Charges sociales			289 325	258 065
- Amortissements sur immobilisations			7 009	4 316
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			19	191
			1 892 736	1 822 014
CHARGES D'EXPLOITATION			1 892 736	1 822 014
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			1 736 144	1 416 332
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 736 144	1 416 332
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 567	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			2 567	
PRODUITS FINANCIERS			2 567	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			497	165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			497	165
CHARGES FINANCIÈRES			497	165
			2 070	-165
RÉSULTAT FINANCIER			2 070	-165
			1 738 214	1 416 167
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 738 214	1 416 167

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2023	Au 31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 235	
Sur opérations en capital		3 023
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 235	3 023
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 835
Sur opérations en capital		3 045
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 067	88
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 067	4 968
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	10 168	-1 944
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	439 698	380 458
TOTAL DES PRODUITS	3 642 682	3 241 369
TOTAL DES CHARGES	2 333 998	2 207 605
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 308 684	1 033 764



4 AXES

1 ROND POINT DE FLOTIS
31240 SAINT-JEAN

COMPTES ANNUELS
du 01/09/2022 au 31/08/2023

DocuSigned by:

Laurent Maître

AFA741BA1C474C8...

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	467 665	467 665		
Concessions, brevets et droits similaires	12 155	12 155		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 523	8 523		
Autres immobilisations corporelles	40 795	20 731	20 064	14 052
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 399		10 399	10 079
ACTIF IMMOBILISÉ	539 538	509 075	30 463	24 131
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 670 443		1 670 443	2 056 960
Autres	70 613		70 613	96 049
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	600 000		600 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	808 552		808 552	1 566 132
Charges constatées d'avance	6 202		6 202	7 770
ACTIF CIRCULANT	3 155 810		3 155 810	3 726 912
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 695 348	509 075	3 186 273	3 751 043

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2022		Du 01/09/2021	
	Au 31/08/2023		Au 31/08/2022	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	114 030	114 030	114 030
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
	- Légale		11 403	11 403
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		496 841	1 163 077
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 308 684	1 033 764
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			1 930 958	2 322 274
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		443 889	531 057
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		129 623	220 937
Dettes :	- Fiscales et sociales		383 125	453 982
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			83 902	83 057
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			214 777	139 736
EMPRUNTS ET DETTES			1 255 315	1 428 769
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			3 186 273	3 751 043

4 AXES

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1 308 683,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice1 308 683,90 euros
En totalité au compte "Autres réserves".

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Laurent Maître
AFA741BA1C474C8...

Annexe

DocuSigned by:
Laurent Maitre
AFA741BA1C474C8...

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Changement de date de clôture

Suite à l'entrée de 4AXES dans le groupe OLAQIN, la date de clôture sera désormais au 31 décembre de chaque année. Cette modification prendra place dès l'exercice suivant, ce qui amènera la société à faire un exercice exceptionnel de 4 mois entre le 01/09/2023 et le 31/12/2023.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

Frais de recherche et de développement

Frais R&D	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais R&D	467 665	467 665	0	100%

Les frais de R&D et les charges techniques de R&D concernent les différents développements effectués pour la plateforme 4AXES depuis 2011. La valeur nette s'élève à 0€ au 31/08/2023 compte tenu d'un rythme d'amortissement de 3 à 4 ans.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| ● Frais de recherche et développement | 3 ans, |
| ● Charges techniques, R&D | 3 à 4 ans, |
| ● Concessions, brevets, licences | 3 ans, |
| ● Installations techniques | 5 ans, |
| ● Aménagements divers | 5 ans, |
| ● Matériel de bureau et informatiques | 1 à 5 ans, |
| ● Mobilier de bureau | 5 ans, |

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence. Aucune dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations au 31/08/2023.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

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

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

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.46% (taux OAT 30 ans) ;
- Taux de croissance des salaires : 2% par an ;
- Age de départ à la retraite : 64 ans ;
- Taux de rotation du personnel : selon l'âge et la catégorie du salarié ;
- Table de taux de mortalité : table 2017-2019.

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 57 762 €.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié au cours de l'exercice s'élève à 16 salariés. Il est resté stable par rapport à l'exercice clos au 31/08/2022.

Situation fiscale

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

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

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

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

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

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS brut groupe s'élève à 399 154 €.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	479 820			479 820
Immobilisations corporelles	37 065	14 088	1 835	49 318
Immobilisations financières	10 079	320		10 399
TOTAL	526 964	14 408	1 835	539 538

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	479 820			479 820
Immobilisations corporelles	23 013	8 076	1 835	29 255
TOTAL	502 833	8 076	1 835	509 075

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 062	56 688
Dettes fiscales et sociales	91 527	85 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	188 589	142 233

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	417 408	374 052
Autres créances	-10 997	937
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 567	
TOTAL	408 978	374 989

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 399		10 399
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 670 443	1 670 443	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-7 685	-7 685	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 841	21 841	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés	1 073	1 073	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	55 383	55 383	
Charges constatées d'avance	6 202	6 202	
TOTAL	1 757 657	1 747 257	10 399

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 623	129 623		
Personnel et comptes rattachés	58 069	58 069		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	55 606	55 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	256 443	256 443		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 006	13 006		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	443 889	443 889		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	83 902	83 902		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	214 777	214 777		
TOTAL	1 255 315	1 255 315		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 715	42.00000	114 030
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 715	42.00000	114 030

[illegible]