

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 06136

Numéro SIREN : 440 327 138

Nom ou dénomination : ACUITUDE

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2019 sous le numéro de dépôt 24672

GREFFE

ACUITUDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 34 370 Euros

215, avenue Georges Clemenceau
92000 NANTERRE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

**ACUITUDE
LE CLEMENCEAU II**
215, avenue Georges Clemenceau
92024 NANTERRE CEDEX
S.A.S. au capital de 34 370 €
SIRET 440 327 138 00010

Bilan certifié conforme



Le Président

Désignation de l'entreprise : ACUITUDE SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 | 2 |
 Adresse de l'entreprise 215 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU 92000 NANTERRE Durée de l'exercice précédent * 1 | 2 |
 Numéro SIRET * 4 | 4 | 0 | 3 | 2 | 7 | 1 | 3 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 Néant *

				Exercice N clos le, <u>3 1 1 2 2 0 1 8 </u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	17 550	AC	17 550
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 234	AG	5 184
	Fonds commercial (1)	AH		AI	1 050
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	10 407	AU	10 407
	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	2 853 003	CV	2 853 003
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
Autres immobilisations financières *	BH	693	BI	693	
TOTAL (II)		BJ	2 887 887	BK	33 141
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 807 460	BY	1 807 460
	Autres créances (3)	BZ	234 767	CA	234 767
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	461 776	CG	461 776
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	11 154	CI	11 154
	TOTAL (III)	CJ	2 515 158	CK	2 515 158
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	5 403 045	1A	33 141

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR
 Clause de réserve de propriété : † Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Désignation de l'entreprise		ACUITUDE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 34 370...)	DA		34 370	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		581 609	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		4 737	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)	DG		1 697 295	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		628 557	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		2 946 568
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		602 215	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV		333 817	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		17 272	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		106 332	
	Dettes fiscales et sociales	DY		565 496	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		798 204	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		2 423 335	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		5 369 903	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		1 965 141		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 571		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ACUITUDE SAS		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 164	FB	FC	5 164	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	3 149 745	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		3 154 909	FK	FL	3 154 909
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	43 345	
	Autres produits (1) (11)				FQ	346	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 198 600
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	4 917	
	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	250 011	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	79 560	
	Salaires et traitements *				IY	1 657 748	
	Charges sociales (10)				FZ	632 577	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *		GA	2 491	
			} - dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	5 438		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 632 742	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	565 858	
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	10 991	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	10 991	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	18 361	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	18 361	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(7 369)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	558 489	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ACUITUDE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	198 820
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	198 820
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	28
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	28
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	198 792
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	128 724
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 408 411
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 779 854
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	628 557
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
			– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	43 345
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
			obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

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

ACUITUDE SAS

215 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU

92000 NANTERRE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 369 903,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 628 557,01 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**INTEGRATION FISCALE :**

Depuis le 1er janvier 2013, notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Liste des filiales intégrées :

SAS AXONAL

1 - AUTRES TABLEAUX

1.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	15 026		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	93 188		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 17 550 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	17 550	17 550		%
TOTAL	17 550	17 550		

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 887 887 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 784			23 784
Immobilisations corporelles	10 407			10 407
Immobilisations financières	2 853 696		198 820	2 853 696
TOTAL	2 887 887		198 820	2 887 887

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 33 141 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 800	1 934		22 734
Immobilisations corporelles	9 850	557		10 407
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 651	2 491		33 141

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais augmentation et op.div.	17 550	17 550	0	3 ans
Concessions et droits similaires	5 184	5 184	0	de 1 à 2 ans
Depot de marque	1 050	0	1 050	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatiqu	9 697	9 697	0	de 2 à 3 ans
Mobilier de bureau	710	710	0	3 ans
TOTAL	34 191	33 141	1 050	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 2 054 075 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	693		693
Actif circulant & charges d'avance	2 053 381	2 053 381	
TOTAL	2 054 075	2 053 381	693

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 937 070 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	937 070
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	937 070

3.5 - Charges constatées d'avance = 11 154 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 34 370 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3437	10,00	34 370
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés	1300	10,00	13 000
Titres en fin d'exercice	3437	10,00	34 370

4.2 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	198 820		198 820	-198 820	
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	198 820		198 820	-198 820	

4.3 - Etat des dettes = 2 406 063 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	602 215	602 215		
Dettes financières diverses	333 817	333 817		
Fournisseurs	106 332	106 332		
Dettes fiscales & sociales	565 496	565 496		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	798 204	798 204		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 406 063	2 406 063		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 370 883 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 356
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	81 601
Dettes fiscales & sociales	286 926
Autres dettes	
TOTAL	370 883

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 3 154 909

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 164	0,16 %
Prestations de services	3 149 745	99,84 %
TOTAL	3 154 909	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 128 724

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	565 858	131 180	434 678
Résultat financier	-7 369	-2 456	-4 913
Résultat exceptionnel	198 792		198 792
Participation des salariés			
TOTAL	757 281	128 724	628 557

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	0

6.3 - Autres informations complémentaires

Engagement en matière de retraite :

Conformément à la législation et à la convention collective applicable au sein de l'entreprise, les salariés bénéficient d'indemnités lors de leur départ en retraite. La société n'a pas conclu d'accord particulier étendant son engagement au delà des obligations légales. Ces engagements n'ont fait l'objet d'aucune provision.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 937 070 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	937 070
Clients factures a etablr(418100)	937 070
TOTAL	937 070

8.2 - Charges constatées d'avance = 11 154 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	11 154
TOTAL	11 154

8.3 - Charges à payer = 370 883 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	2 356
Interets courus(168800)	786
Intérêts courus(518600)	1 571
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	81 601
Fournisseurs fnp(408110)	81 601
Dettes fiscales et sociales :	286 926
Dettes provisio. pour congés payés(428200)	26 357
Prov.contrats hybrides a payer(428220)	69 317
Notes de frais(428600)	3 062
Urssaf(438010)	53 816
Retraite complémentaire(438040)	9 359
Prevoyance(438060)	8 119
Prov charges sociales cp(438070)	11 861
Fortis epargne retraite(438100)	10 519
Prov.cs/contrats hybrides(438110)	21 544
Taxe apprentissage(448010)	10 830
Formation continue(448020)	32 132
Adessatt(448040)	319
Tvts(448050)	2 456
Cotisation cvae(448060)	27 236
TOTAL	370 883

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) <i>Capital social</i>	34 370	47 370	47 370	47 370	44 530
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	3 437	4 737	4 737	4 737	4 737
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	3 154 909	2 647 101	3 290 470	2 977 208	3 334 718
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	562 640	243 711	287 042	245 291	435 728
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	128 724	-42 008	-34 052	-25 927	85
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	562 640	285 719	321 094	271 218	435 643
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	560 149	260 671	267 207	223 281	393 892
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	164	60	68	57	92
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	163	55	56	47	83
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
a) <i>Nombre de salariés</i>	19	21	21	21	3
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	1 657 748	1 679 074	1 991 909	1 901 718	2 238 709
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	632 577	648 592	707 955	653 642	740 580

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS AXONAL	128 900	2 013 360	100	2 843 003	2 843 003			8 960 038	333 693	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

ACUITUDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 34.370 euros
Siège social : 215, avenue Georges Clemenceau
92000 NANTERRE
440.327.138 RCS NANTERRE
« la Société »

EXTRAIT DES RESOLUTIONS VOTEES LORS DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

DU 28 JUIN 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 628.557 euros de la manière suivante :

- En totalité, soit la somme de 628.557 euros
Au compte « Autres réserves »
Qui passe ainsi de la somme
De 1.697.295 euros à la somme de 2.325.852 euros.
- Puis, de prélever la somme de 800.000 euros
Sur le compte « Autres réserves »
A titre de dividendes.


Le compte « Autres réserves » passe ainsi de la somme de 2.325.852 euros à la somme de 1.525.852 euros.

Ce dividende sera mis en compte courant avant le 30 septembre 2019.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

M. Denis COMET Président	
-----------------------------	---

*Texte vérifié copié à l'assemblée
Le Président*



Ordre des Experts-Comptables

Cabinet Planchenault

Société d'expertise-comptable et de Commissariat aux comptes

Téléphone : 01 80 40 02 53

Télécopie : 01 45 22 57 79

[Courriel : contact@cabinet-planchenault.fr](mailto:contact@cabinet-planchenault.fr)

ACUITUDE

S.A.S. au capital de 34.370 €uros

**215, avenue Georges Clemenceau
92000 NANTERRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Ordre des Experts-Comptables

Cabinet Planchenault

Société d'expertise-comptable et de Commissariat aux comptes

Téléphone : 01 80 40 02 53

Télécopie : 01 45 22 57 79

Courriel : contact@cabinet-planchenault.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Monsieur le Président,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ACUITUDE SAS**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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^{er} janvier 2018 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.

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 membres de l'Assemblée Générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale 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 votre Président.

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 de l'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.

Votre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale ; la société fille est AXONAL (depuis le 1^{er} janvier 2013).

Fait à PARIS, le 6 juin 2019

Le Commissaire aux comptes
CABINET PLANCHENAULT
Représenté par : Gérald PLANCHENAULT
Responsable technique - Mandataire social
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS ILE-DE-FRANCE

Désignation de l'entreprise : ACUITUDE SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 215 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU 92000 NANTERRE Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 44032713800010 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2018

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	17 550	17 550		
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires	6 234	5 184	1 050	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	10 407	10 407		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
		Autres participations	2 853 003		2 853 003
		Créances rattachées à des participations			
		Autres titres immobilisés			
Prêts					
Autres immobilisations financières *	693		693		
TOTAL (II)		2 887 887	33 141	2 854 746	
STOCKS *	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				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	1 807 460		1 807 460
		Autres créances (3)	234 767		234 767
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :			
Disponibilités		461 776		461 776	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	11 154		11 154	
	TOTAL (III)	2 515 158		2 515 158	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif* (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		5 403 045	33 141	5 369 903	

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Désignation de l'entreprise		ACUITUDE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....34.370...)	DA	34 370		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	581 609		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 737		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 697 295		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	628 557		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 946 568		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	602 215		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	333 817		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	17 272		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	106 332		
	Dettes fiscales et sociales	DY	565 496		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	798 204			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	2 423 335		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 369 903		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 965 141			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 571			

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Exercice N		Total			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires				
Désignation de l'entreprise : <u>ACUITUDE SAS</u>				Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 164	FB	FC	5 164	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	3 149 745	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		3 154 909	FK	FL	3 154 909
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	43 345	
	Autres produits (1) (11)				FQ	346	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR		3 198 600
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	4 917	
	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	250 011	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	79 560	
	Salaires et traitements *				FY	1 657 748	
	Charges sociales (10)				FZ	632 577	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *			GA	2 491
			} - dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)				GE	5 438		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF		2 632 742	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG		565 858	
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	10 991	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)				GP		10 991	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	18 361	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU		18 361	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV		(7 369)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW		558 489	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ACUITUDE SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	198 820	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	198 820	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	28	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	28	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	198 792	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	128 724	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 408 411	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 779 854	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	628 557	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP	
			– Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	43 345
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
					Charges antérieures	Produits antérieurs

ACUITUDE SAS

215 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU

92000 NANTERRE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 369 903,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 628 557,01 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**INTEGRATION FISCALE :**

Depuis le 1er janvier 2013, notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Liste des filiales intégrées :

SAS AXONAL

1 - AUTRES TABLEAUX

1.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	15 026		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	93 188		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 17 550 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	17 550	17 550		%
TOTAL	17 550	17 550		

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 887 887 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 784			23 784
Immobilisations corporelles	10 407			10 407
Immobilisations financières	2 853 696		198 820	2 853 696
TOTAL	2 887 887		198 820	2 887 887

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 33 141 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 800	1 934		22 734
Immobilisations corporelles	9 850	557		10 407
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 651	2 491		33 141

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais augmentation et op.div.	17 550	17 550	0	3 ans
Concessions et droits similaires	5 184	5 184	0	de 1 à 2 ans
Depot de marque	1 050	0	1 050	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	9 697	9 697	0	de 2 à 3 ans
Mobilier de bureau	710	710	0	3 ans
TOTAL	34 191	33 141	1 050	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 2 054 075 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	693		693
Actif circulant & charges d'avance	2 053 381	2 053 381	
TOTAL	2 054 075	2 053 381	693

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 937 070 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	937 070
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	937 070

3.5 - Charges constatées d'avance = 11 154 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 34 370 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3437	10,00	34 370
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés	1300	10,00	13 000
Titres en fin d'exercice	3437	10,00	34 370

4.2 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	198 820		198 820	-198 820	
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	198 820		198 820	-198 820	

4.3 - Etat des dettes = 2 406 063 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	602 215	602 215		
Dettes financières diverses	333 817	333 817		
Fournisseurs	106 332	106 332		
Dettes fiscales & sociales	565 496	565 496		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	798 204	798 204		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 406 063	2 406 063		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 370 883 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 356
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	81 601
Dettes fiscales & sociales	286 926
Autres dettes	
TOTAL	370 883

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 3 154 909

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 164	0,16 %
Prestations de services	3 149 745	99,84 %
TOTAL	3 154 909	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 128 724

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	565 858	131 180	434 678
Résultat financier	-7 369	-2 456	-4 913
Résultat exceptionnel	198 792		198 792
Participation des salariés			
TOTAL	757 281	128 724	628 557

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	0

6.3 - Autres informations complémentaires

Engagement en matière de retraite :

Conformément à la législation et à la convention collective applicable au sein de l'entreprise, les salariés bénéficient d'indemnités lors de leur départ en retraite. La société n'a pas conclu d'accord particulier étendant son engagement au delà des obligations légales. Ces engagements n'ont fait l'objet d'aucune provision.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 937 070 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	937 070
Clients factures a etablr(418100)	937 070
TOTAL	937 070

8.2 - Charges constatées d'avance = 11 154 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	11 154
TOTAL	11 154

8.3 - Charges à payer = 370 883 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	2 356
Interets courus(168800)	786
Intérêts courus(518600)	1 571
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	81 601
Fournisseurs fnp(408110)	81 601
Dettes fiscales et sociales :	286 926
Dettes provisio. pour congés payés(428200)	26 357
Prov.contrats hybrides a payer(428220)	69 317
Notes de frais(428600)	3 062
Urssaf(438010)	53 816
Retraite complémentaire(438040)	9 359
Prevoyance(438060)	8 119
Prov charges sociales cp(438070)	11 861
Fortis epargne retraite(438100)	10 519
Prov.cs/contrats hybrides(438110)	21 544
Taxe apprentissage(448010)	10 830
Formation continue(448020)	32 132
Adessatt(448040)	319
Tvts(448050)	2 456
Cotisation cvae(448060)	27 236
TOTAL	370 883

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	34 370	47 370	47 370	47 370	44 530
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	3 437	4 737	4 737	4 737	4 737
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	3 154 909	2 647 101	3 290 470	2 977 208	3 334 718
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	562 640	243 711	287 042	245 291	435 728
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	128 724	-42 008	-34 052	-25 927	85
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	562 640	285 719	321 094	271 218	435 643
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	560 149	260 671	267 207	223 281	393 892
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	164	60	68	57	92
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	163	55	56	47	83
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>	19	21	21	21	3
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	1 657 748	1 679 074	1 991 909	1 901 718	2 238 709
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	632 577	648 592	707 955	653 642	740 580

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS AXONAL	128 900	2 013 360	100	2 843 003	2 843 003			8 960 038	333 693	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires