

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02165

Numéro SIREN : 401 870 936

Nom ou dénomination : IN EXTENSO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/005464

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/005464**  
n° de gestion : **1995B02165**  
n° SIREN : **401 870 936 RCS Lyon**

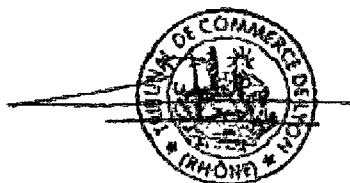
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 01/03/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

IN EXTENSO AUDIT - Société anonyme à conseil d'administration  
106 cours Charlemagne 69002 Lyon -FRANCE-

**date de clôture : 31/05/2017**

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

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



4995828



4995828

5464

**IN EXTENSO AUDIT**

Société anonyme au capital de 38 112 €  
Siège social : 106 Cours Charlemagne - 69002 LYON  
401 870 936 RCS LYON

---

**COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 MAI 2017**

**Pour comptes certifiés conformes**  
**Monsieur Antoine de RIEDMATTEN**  
**Président - Directeur Général**

*A. de Riedmatten*

# COMPTES ANNUELS

**BILAN**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/05/17</b>	<b>Net au 31/05/16</b>
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	76 225,00		76 225,00	76 225,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 225,00</b>		<b>76 225,00</b>	<b>76 225,00</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	3 545 157,23	6 369,27	3 538 787,96	3 044 608,99
Fournisseurs débiteurs	6 862,32		6 862,32	267,92
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéficiaires				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	929 440,91		929 440,91	536 913,33
Autres créances	30,00		30,00	30,00
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 181,70		1 181,70	16 846,76
Charges constatées d'avance	827,17		827,17	828,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 483 499,33</b>	<b>6 369,27</b>	<b>4 477 130,06</b>	<b>3 599 495,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 559 724,33</b>	<b>6 369,27</b>	<b>4 553 355,06</b>	<b>3 675 720,00</b>

## BILAN

	Net au 31/05/17	Net au 31/05/16
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	38 112,00	38 112,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 512,93	3 190,31
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	59 227,94	53 098,13
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-12 111,21</b>	<b>6 452,43</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>88 741,66</b>	<b>100 852,87</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	62 290,95	62 290,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 464 122,61	2 972 596,18
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	298,00	750,00
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		4 541,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	871 765,25	505 917,45
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	872 063,25	511 208,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	66 136,59	28 771,55
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 464 613,40</b>	<b>3 574 867,13</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 553 355,06</b>	<b>3 675 720,00</b>

## COMpte DE RESULTAT

	du 01/06/16 au 31/05/17 12 mois	%	du 01/06/15 au 31/05/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 371 425,42	100,00	6 090 212,19	100,00	281 213,23	4,62
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	55,47		3 230,37	0,05	-3 174,90	-98,28
<b>Total</b>	<b>6 371 480,89</b>	<b>100,00</b>	<b>6 093 442,56</b>	<b>100,05</b>	<b>278 038,33</b>	<b>4,56</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & auLapprov						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	6 371 993,10	100,01	6 084 542,98	99,91	287 450,12	4,72
<b>Total</b>	<b>6 371 993,10</b>	<b>100,01</b>	<b>6 084 542,98</b>	<b>99,91</b>	<b>287 450,12</b>	<b>4,72</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>-512,21</b>	<b>-0,01</b>	<b>8 899,58</b>	<b>0,15</b>	<b>-9 411,79</b>	<b>-105,76</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 131,00	0,02	-2 915,00	-0,05	4 046,00	-138,80
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	6 369,27	0,10			6 369,27	
Autres charges	6 412,00	0,10	21 854,20	0,36	-15 442,20	-70,66
<b>Total</b>	<b>13 912,27</b>	<b>0,22</b>	<b>18 939,20</b>	<b>0,31</b>	<b>-5 026,93</b>	<b>-26,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 424,48</b>	<b>-0,23</b>	<b>-10 039,62</b>	<b>-0,16</b>	<b>-4 384,86</b>	<b>43,68</b>
Produits financiers						
Charges financières	0,73				0,73	
<b>Résultat financier</b>	<b>-0,73</b>				<b>-0,73</b>	
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-14 425,21</b>	<b>-0,23</b>	<b>-10 039,62</b>	<b>-0,16</b>	<b>-4 385,59</b>	<b>43,68</b>
Produits exceptionnels			23 891,21	0,39	-23 891,21	-100,00
Charges exceptionnelles			2 858,16	0,05	-2 858,16	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>21 033,05</b>	<b>0,35</b>	<b>-21 033,05</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 314,00	-0,04	4 541,00	0,07	-6 855,00	-150,96
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-12 111,21</b>	<b>-0,19</b>	<b>6 452,43</b>	<b>0,11</b>	<b>-18 563,64</b>	<b>-287,70</b>

ANNEXE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 4 553 355 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 111 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	76 225			76 225
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	76 225			76 225
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	76 225			76 225

## NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AUDIT AQUITAINE CAC 40000 MONT DE MARSAN	7 622	46 025	99,80	3 277
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	76 225	76 225			
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 482 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 545 157	3 545 157	
Autres	936 333	936 333	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	827	827	
<b>Total</b>	<b>4 482 318</b>	<b>4 482 318</b>	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	18 000
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	6 594
<b>Total</b>	<b>24 594</b>

## NOTES SUR LE BILAN

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 464 613 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 464 123	3 464 123		
Dettes fiscales et sociales	872 063	872 063		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	128 428	128 428		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>4 464 613</b>	<b>4 464 613</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés	62 291			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	37 660
Fournisseurs - FAR hors groupe	2 270
Orga. sociaux - Autres CS à payer	298
<b>Total</b>	<b>40 228</b>

**NOTES SUR LE BILAN****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
Charges constatées d'avance	827		
<b>Total</b>	<b>827</b>		

## AUTRES INFORMATIONS

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DELOITTE

Forme : SAS

SIREN : 434209797

Au capital de : 23 428 650 euros

Adresse du siège social :

185 Avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

**IN EXTENSO AUDIT**

Société anonyme au capital de 38 112 €  
Siège social : 106 Cours Charlemagne - 69002 LYON  
401 870 936 RCS LYON

---

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE EN DATE DU 23 NOVEMBRE 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de – 12 111 euros en totalité au compte report à nouveau.

*des le 31 mai 2017*

Le compte report à nouveau serait ainsi ramené de 59 228 euros à 47 117 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**Pour extrait certifié conforme**  
**Monsieur Antoine de RIEDMATTEN**  
**Président - Directeur Général**



Société Anonyme  
**IN EXTENSO AUDIT**  
106, Cours Charlemagne  
69002 LYON

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2017



**ALBERT ABEHSSERA**

Expert comptable diplômé

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2017

---

Société Anonyme

**IN EXTENSO AUDIT**

106, Cours Charlemagne

69002 LYON

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **IN EXTENSO AUDIT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 7 novembre 2017



**Albert ABEHSSERA**  
Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes

## BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/17	Net au 31/05/16
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	76 225,00		76 225,00	76 225,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 225,00</b>		<b>76 225,00</b>	<b>76 225,00</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	3 545 157,23	6 369,27	3 538 787,96	3 044 608,99
Fournisseurs débiteurs	6 862,32		6 862,32	267,92
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	929 440,91		929 440,91	536 913,33
Autres créances	30,00		30,00	30,00
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 181,70		1 181,70	16 846,76
Charges constatées d'avance	827,17		827,17	828,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 483 499,33</b>	<b>6 369,27</b>	<b>4 477 130,06</b>	<b>3 599 495,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 559 724,33</b>	<b>6 369,27</b>	<b>4 553 355,06</b>	<b>3 675 720,00</b>

Albert ABEISSERA  
 Expert comptable diplômé  
 Commissaire aux comptes  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Paris  
 11, rue de la Harpe  
 75005 Paris

## BILAN

	Net au 31/05/17	Net au 31/05/16
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	38 112,00	38 112,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 512,93	3 190,31
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	59 227,94	53 098,13
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-12 111,21</b>	<b>6 452,43</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>88 741,66</b>	<b>100 852,87</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	62 290,95	62 290,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 464 122,61	2 972 596,18
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	298,00	750,00
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		4 541,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	871 765,25	505 917,45
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	872 063,25	511 208,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	66 136,59	28 771,55
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 464 613,40</b>	<b>3 574 867,13</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 553 355,06</b>	<b>3 675 720,00</b>

**Albert ABEHSSERA**  
Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS

## COMPTES DE RESULTAT

	du 01/06/16 au 31/05/17 12 mois	%	du 01/06/15 au 31/05/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 371 425,42	100,00	6 090 212,19	100,00	281 213,23	4,62
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	55,47		3 230,37	0,05	-3 174,90	-98,28
<b>Total</b>	<b>6 371 480,89</b>	<b>100,00</b>	<b>6 093 442,56</b>	<b>100,05</b>	<b>278 038,33</b>	<b>4,56</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	6 371 993,10	100,01	6 084 542,98	99,91	287 450,12	4,72
<b>Total</b>	<b>6 371 993,10</b>	<b>100,01</b>	<b>6 084 542,98</b>	<b>99,91</b>	<b>287 450,12</b>	<b>4,72</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>-512,21</b>	<b>-0,01</b>	<b>8 899,58</b>	<b>0,15</b>	<b>-9 411,79</b>	<b>-105,76</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 131,00	0,02	-2 915,00	-0,05	4 046,00	-138,80
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	6 369,27	0,10			6 369,27	
Autres charges	6 412,00	0,10	21 854,20	0,36	-15 442,20	-70,66
<b>Total</b>	<b>13 912,27</b>	<b>0,22</b>	<b>18 939,20</b>	<b>0,31</b>	<b>-5 026,93</b>	<b>-26,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 424,48</b>	<b>-0,23</b>	<b>-10 039,62</b>	<b>-0,16</b>	<b>-4 384,86</b>	<b>43,68</b>
Produits financiers						
Charges financières	0,73				0,73	
<b>Résultat financier</b>	<b>-0,73</b>				<b>-0,73</b>	
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-14 425,21</b>	<b>-0,23</b>	<b>-10 039,62</b>	<b>-0,16</b>	<b>-4 385,59</b>	<b>43,68</b>
Produits exceptionnels			23 891,21	0,39	-23 891,21	-100,00
Charges exceptionnelles			2 858,16	0,05	-2 858,16	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>21 033,05</b>	<b>0,35</b>	<b>-21 033,05</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 314,00	-0,04	4 541,00	0,07	-6 855,00	-150,96
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-12 111,21</b>	<b>-0,19</b>	<b>6 452,43</b>	<b>0,11</b>	<b>-18 563,64</b>	<b>-287,70</b>

Albert ABEHSSERA  
Expert comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 4 553 355 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 111 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

**Albert ABEISSERA**  
Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	76 225			76 225
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	76 225			76 225
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 225</b>			<b>76 225</b>

Albert ARCHSSERA  
 Expert-comptable diplômé  
 Commissaire aux comptes  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Paris  
 112 bis, rue Cardinet  
 75017 PARIS

## NOTES SUR LE BILAN

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capital propres (autres que le capital)	Quoté-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AUDIT AQUITAINE CAC 40000 MONT DE MARSAN	7 622	46 025	99,80	3 277
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	76 225	76 225			
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Albert ABFISSERA  
Expert comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS

## NOTES SUR LE BILAN

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 482 318 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 545 157	3 545 157	
Autres	936 333	936 333	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	827	827	
<b>Total</b>	<b>4 482 318</b>	<b>4 482 318</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - FAE groupe IE	18 000
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	6 594
<b>Total</b>	<b>24 594</b>

**Albert ABEISSFRA**  
 Expert-comptable agréé  
 Commissaire aux comptes  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Paris  
 112 bis, rue Cardinet  
 75017 PARIS

## NOTES SUR LE BILAN

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 464 613 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 464 123	3 464 123		
Dettes fiscales et sociales	872 063	872 063		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	128 428	128 428		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>4 464 613</b>	<b>4 464 613</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés	62 291			

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	37 660
Fournisseurs - FAR hors groupe	2 270
Orga. sociaux - Autres CS à payer	298
<b>Total</b>	<b>40 228</b>

Albert ABEISSERA  
Expert comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS

**NOTES SUR LE BILAN****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	827		
<b>Total</b>	<b>827</b>		

**Albert ABEISSERA**  
Expert comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris  
112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS