

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 07/12/2018 sous le numéro de dépôt B2018/049637

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/049637**
n°de gestion : **1995B02165**
n°SIREN : **401 870 936 RCS Lyon**

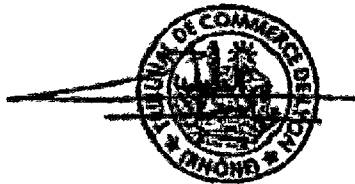
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 07/12/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 31/05/2018

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5175915

69637

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 2018

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

Antoine Riedmatten

BILAN

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/05/18 | Net au 31/05/17 |
|---|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 76 225,00 | | 76 225,00 | 76 225,00 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 76 225,00 | | 76 225,00 | 76 225,00 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 630 677,80 | | 3 630 677,80 | 3 538 787,96 |
| Fournisseurs débiteurs | 382,26 | | 382,26 | 6 862,32 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 373 608,65 | | 373 608,65 | 929 440,91 |
| Autres créances | 334,71 | | 334,71 | 30,00 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | 1 181,70 |
| Charges constatées d'avance | | | | 827,17 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 005 003,42 | | 4 005 003,42 | 4 477 130,06 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 081 228,42 | | 4 081 228,42 | 4 553 355,06 |

BILAN

| | Net au 31/05/18 | Net au 31/05/17 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PASSIF | | |
| 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 | 3 512,93 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 47 116,73 | 59 227,94 |
| Résultat de l'exercice | -5 880,29 | -12 111,21 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 82 861,37 | 88 741,66 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 2 398,17 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 2 398,17 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 77 275,71 | 62 290,95 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 550 706,80 | 3 464 122,61 |
| <i>Personnel</i> | | |
| <i>Organismes sociaux</i> | | 298,00 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | | |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 298 589,79 | 871 765,25 |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i> | | |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 1 770,00 | |
| Dettes fiscales et sociales | 300 359,79 | 872 063,25 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 67 626,58 | 66 136,59 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 3 998 367,05 | 4 464 613,40 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 4 081 228,42 | 4 553 355,06 |

COMPTE DE RESULTAT

| | du 01/06/17 au 31/05/18 12 mois | % | du 01/06/16 au 31/05/17 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 5 872 017,15 | 100,00 | 6 371 425,42 | 100,00 | -499 408,27 | -7,84 |
| Production stockée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Autres produits | 8 181,62 | 0,14 | 55,47 | | 8 126,15 | NS |
| Total | 5 880 198,77 | 100,14 | 6 371 480,89 | 100,00 | -491 282,12 | -7,71 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (m/ses) | | | | | | |
| Achats de m.p & aut.approv. | | | | | | |
| Variation de stock (m.p.) | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 5 874 698,84 | 100,05 | 6 371 993,10 | 100,01 | -497 294,26 | -7,80 |
| Total | 5 874 698,84 | 100,05 | 6 371 993,10 | 100,01 | -497 294,26 | -7,80 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 5 499,93 | 0,09 | -512,21 | -0,01 | 6 012,14 | NS |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 3 232,00 | 0,06 | 1 131,00 | 0,02 | 2 101,00 | 185,76 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Amortissements et provisions | | | 6 369,27 | 0,10 | -6 369,27 | -100,00 |
| Autres charges | 8 148,22 | 0,14 | 6 412,00 | 0,10 | 1 736,22 | 27,08 |
| Total | 11 380,22 | 0,19 | 13 912,27 | 0,22 | -2 532,05 | -18,20 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -5 880,29 | -0,10 | -14 424,48 | -0,23 | 8 544,19 | -59,23 |
| Produits financiers | | | | | | |
| Charges financières | | | 0,73 | | -0,73 | -100,00 |
| Résultat financier | | | -0,73 | | 0,73 | -100,00 |
| Opérations en commun | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | -5 880,29 | -0,10 | -14 425,21 | -0,23 | 8 544,92 | -59,24 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | -2 314,00 | -0,04 | 2 314,00 | -100,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -5 880,29 | -0,10 | -12 111,21 | -0,19 | 6 230,92 | -51,45 |

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 4 081 228 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 880 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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. La provision constituée est basée sur l'antériorité des créances.

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

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 | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - 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 | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 76 225 | | | 76 225 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 76 225 | | | 76 225 |
| ACTIF IMMOBILISE | 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 | 42 368 | 99,80 | -3 656 |
| - 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 4 005 003 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 |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 3 630 678 | 3 630 678 | |
| Autres | 374 326 | 374 326 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 4 005 003 | 4 005 003 | |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------|---------------|
| Clients - FAE groupe IE | 90 588 |
| Total | 90 588 |

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 3 998 367 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 | 2 398 | 2 398 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 550 707 | 3 550 707 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 300 360 | 300 360 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 144 902 | 144 902 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 3 998 367 | 3 998 367 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers les groupes et associés | 77 276 | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - FAR groupe IE | 1 680 |
| Etat - Charges à payer | 1 770 |
| Total | 3 450 |

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Total | | | |

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 29 OCTOBRE 2018**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 5 880 euros en totalité au compte report à nouveau.

Le compte report à nouveau serait ainsi ramené de 47 117 euros à 41 237 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.

Pour extrait certifié conforme
Monsieur Antoine de RIEDMATTEN
Président



Société Anonyme
IN EXTENSO AUDIT
106, Cours Charlemagne
69002 LYON

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

Exercice clos le 31 mai 2018





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2018

Société Anonyme
IN EXTENSO AUDIT
106, Cours Charlemagne
69002 LYON

A l'assemblée générale de la société **IN EXTENSO AUDIT**,

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 **IN EXTENSO AUDIT** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 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} juin 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

Tél. 01 40 53 39 80
fax 01 40 53 05 56

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire
FR 95602006116

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L. 225-37-3 et L.225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 12 octobre 2018

**Compagnie Française
de Contrôle et d'Expertise
« C.F.C.E. »**

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

BILAN

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/05/18 | Net au 31/05/17 |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 76 225,00 | | 76 225,00 | 76 225,00 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 76 225,00 | | 76 225,00 | 76 225,00 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 630 677,80 | | 3 630 677,80 | 3 538 787,96 |
| Fournisseurs débiteurs | 382,26 | | 382,26 | 6 862,32 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 373 608,65 | | 373 608,65 | 929 440,91 |
| Autres créances | 334,71 | | 334,71 | 30,00 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | 1 181,70 |
| Charges constatées d'avance | | | | 827,17 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 005 003,42 | | 4 005 003,42 | 4 477 130,06 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 081 228,42 | | 4 081 228,42 | 4 553 355,06 |

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

BILAN

| | Net au 31/05/18 | Net au 31/05/17 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIF | | |
| 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 | 3 512,93 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 47 116,73 | 59 227,94 |
| Résultat de l'exercice | -5 880,29 | -12 111,21 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 82 861,37 | 88 741,66 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 2 398,17 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 2 398,17 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 77 275,71 | 62 290,95 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 550 706,80 | 3 464 122,61 |
| <i>Personnel</i> | | |
| <i>Organismes sociaux</i> | | 298,00 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | | |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 298 589,79 | 871 765,25 |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i> | | |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 1 770,00 | |
| Dettes fiscales et sociales | 300 359,79 | 872 063,25 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 67 626,58 | 66 136,59 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 3 998 367,05 | 4 464 613,40 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 4 081 228,42 | 4 553 355,06 |

C.F.C.E
112, bis rue Cardin
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RESULTAT

| | du 01/06/17 an 31/05/18 12 mois | % | du 01/06/16 au 31/05/17 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 5 872 017,15 | 100,00 | 6 371 425,42 | 100,00 | -499 408,27 | -7,84 |
| Production stockée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Autres produits | 8 181,62 | 0,14 | 55,47 | | 8 126,15 | NS |
| Total | 5 880 198,77 | 100,14 | 6 371 480,89 | 100,00 | -491 282,12 | -7,71 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (m/ses) | | | | | | |
| Achats de m.p & aut.approv. | | | | | | |
| Variation de stock (m.p.) | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 5 874 698,84 | 100,05 | 6 371 993,10 | 100,01 | -497 294,26 | -7,80 |
| Total | 5 874 698,84 | 100,05 | 6 371 993,10 | 100,01 | -497 294,26 | -7,80 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 5 499,93 | 0,09 | -512,21 | -0,01 | 6 012,14 | NS |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 3 232,00 | 0,06 | 1 131,00 | 0,02 | 2 101,00 | 185,76 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Amortissements et provisions | | | 6 369,27 | 0,10 | -6 369,27 | -100,00 |
| Autres charges | 8 148,22 | 0,14 | 6 412,00 | 0,10 | 1 736,22 | 27,08 |
| Total | 11 380,22 | 0,19 | 13 912,27 | 0,22 | -2 532,05 | -18,20 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -5 880,29 | -0,10 | -14 424,48 | -0,23 | 8 544,19 | -59,23 |
| Produits financiers | | | | | | |
| Charges financières | | | 0,73 | | -0,73 | -100,00 |
| Résultat financier | | | -0,73 | | 0,73 | -100,00 |
| Opérations en commun | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | -5 880,29 | -0,10 | -14 425,21 | -0,23 | 8 544,92 | -59,24 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | -2 314,00 | -0,04 | 2 314,00 | -100,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -5 880,29 | -0,10 | -12 111,21 | -0,19 | 6 230,92 | -51,45 |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 4 081 228 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 880 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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.

Frais d'émission des emprunts

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

Titres de participation

La valeur brute de titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net corrigée de la filiale ou en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmenté le cas échéant du malis technique affecté aux titres de participation) une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

Créance

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La provision constituée est basée sur l'antériorité des créances.

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 | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - 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 | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 76 225 | | | 76 225 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 76 225 | | | 76 225 |
| ACTIF IMMOBILISE | 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 | 42 368 | 99,80 | -3 656 |
| - 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 4 005 003 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 |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 3 630 678 | 3 630 678 | |
| Autres | 374 326 | 374 326 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 4 005 003 | 4 005 003 | |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------|---------------|
| Clients - FAE groupe IE | 90 588 |
| Total | 90 588 |

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 3 998 367 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 | 2 398 | 2 398 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 550 707 | 3 550 707 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 300 360 | 300 360 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 144 902 | 144 902 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 3 998 367 | 3 998 367 | | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

(**) Dont envers les groupes et associés 77 276

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - FAR groupe IE | 1 680 |
| Etat - Charges à payer | 1 770 |
| Total | 3 450 |

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Société qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entreprises dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale

Dénomination sociale : DELOITTE

Forme : SAS

SIREN : 434209797

Au capital de : 23 428 650 euros

Adresse du siège social :

6 place de la Pyramide

92 908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Société qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entreprises compris dans l'ensemble précédent dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale

Dénomination sociale :

Forme :

SIREN :

Au capital de : 0 euros

Adresse du siège social :