

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 10/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001090

**SA IN EXTENSO AUDIT**  
**ETATS FINANCIERS**  
Au 30 juin 2021

106 cours charlemagne  
69002 LYON

Siret : 40187093600028



*Ade Riedwath*

## ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA IN EXTENSO AUDIT relatifs à la période du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 837 260
Chiffre d'affaires	4 741 647
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>32 594</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON CEDEX 02

Le 01 janvier 1900

# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	76 225		76 225	76 225
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 255</b>		<b>76 255</b>	<b>76 255</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 166 787		2 166 787	2 872 746
Autres créances	576 613		576 613	686 107
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 605		17 605	3 249
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 761 005</b>		<b>2 761 005</b>	<b>3 562 102</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 837 260</b>		<b>2 837 260</b>	<b>3 638 357</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 513	3 513
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 256	35 655
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>32 594</b>	<b>-10 399</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>99 475</b>	<b>66 881</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	191 197	141 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 082 303	2 792 872
Dettes fiscales et sociales	400 676	448 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 608	188 885
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>2 737 785</b>	<b>3 571 476</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 837 260</b>	<b>3 638 357</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 737 785	3 571 476
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	61 378		61 378	80 563
Production vendue (services)	4 579 708	100 560	4 680 268	5 229 248
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 641 087</b>	<b>100 560</b>	<b>4 741 647</b>	<b>5 309 812</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			138 257	24
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 879 903</b>	<b>5 309 836</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			1 400	-4 336
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 820 805	5 318 768
Impôts, taxes et versements assimilés			1 328	3 919
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25 096	8 725
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 848 629</b>	<b>5 327 076</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>31 274</b>	<b>-17 240</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>31 274</b>	<b>-17 240</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 320	6 841
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 320</b>	<b>6 841</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 320</b>	<b>6 841</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 881 223</b>	<b>5 316 677</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 848 629</b>	<b>5 327 076</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>32 594</b>	<b>-10 399</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 2 837 260 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 594 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## 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	30			30
<b>Immobilisations financières</b>	<b>76 255</b>			<b>76 255</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 255</b>			<b>76 255</b>

## 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	47 035	99,80	2 825
- 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 2 743 430 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	30		30
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 166 787	2 166 787	
Autres	576 613	576 613	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 743 430</b>	<b>2 743 400</b>	<b>30</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	3 366
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	22 284
<b>Total</b>	<b>25 650</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.

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>					
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## NOTES SUR LE BILAN

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 737 785 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	2 082 303	2 082 303		
Dettes fiscales et sociales	400 676	400 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	254 805	254 805		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 737 785</b>	<b>2 737 785</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés	191 197			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	2 316
Charge à payer - CFE	361
Charges à payer - CVAE	523
<b>Total</b>	<b>3 200</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Chiffre d'affaires

---

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	61 378		61 378
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 579 491	100 560	4 680 051
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	218		218
<b>TOTAL</b>	<b>4 641 087</b>	<b>100 560</b>	<b>4 741 647</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

### Rémunération des commissaires aux comptes

## AUTRES INFORMATIONS

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

---

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 69 510 713 euros

Adresse du siège social :

106 COURS CHARLEMAGNE

69002 LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE  
EN DATE DU 23 DECEMBRE 2021**

L'an deux-mille vingt et un,  
Le vingt-trois décembre,  
A dix heures,  
Au siège social et par téléconférence,

Les associés de la Société In Extenso Audit (ci-après « *la Société* ») se sont réunis au siège et par téléconférence en Assemblée Générale annuelle sur convocation du président par courriel électronique adressé le 15 décembre 2021 à chaque associé, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- [...]
- Affectation du résultat de l'exercice,
- [...]

**DEUXIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat)*

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 et s'élevant à la somme de **32 594 euros** de la manière suivante :

- Résultat net ..... 32 594 euros
- En dotation à la réserve légale,.....298,20 euros
- Le solde, soit la somme de ..... 32 295,80 euros  
au poste « Report à nouveau ».

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

**Certifié conforme**  
**IN EXTENSO & ASSOCIES**  
Monsieur Antoine de RIEDMATTEN



Société par Actions Simplifiée

**IN EXTENSO AUDIT**

106, cours Charlemagne

69 002 LYON

---

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

Exercice clos le 30 juin 2021





Compagnie  
Française  
de Contrôle  
& d'Expertise

Société de  
commissaires  
aux comptes

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

---

Société par Actions Simplifiée

### **IN EXTENSO AUDIT**

106, Cours Charlemagne  
69 002 LYON

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

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **IN EXTENSO AUDIT** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

112 bis, rue Cardinet  
75 017 PARIS  
Tél. 01 40 53 39 80  
[www.cfce-feco.fr](http://www.cfce-feco.fr)

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**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **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 Président.

### **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.

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.

Paris, le 16 décembre 2021

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

Société de commissaires aux comptes

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

## BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	76 225		76 225	76 225
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 255</b>		<b>76 255</b>	<b>76 255</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 166 787		2 166 787	2 872 746
Autres créances	576 613		576 613	686 107
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 605		17 605	3 249
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 761 005</b>		<b>2 761 005</b>	<b>3 562 102</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 837 260</b>		<b>2 837 260</b>	<b>3 638 357</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

	30/06/2021	30/06/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 513	3 513
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 256	35 655
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>32 594</b>	<b>-10 399</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>99 475</b>	<b>66 881</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	191 197	141 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 082 303	2 792 872
Dettes fiscales et sociales	400 676	448 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 608	188 885
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>2 737 785</b>	<b>3 571 476</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 837 260</b>	<b>3 638 357</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 737 785	3 571 476
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	61 378		61 378	80 563
Production vendue (services)	4 579 708	100 560	4 680 268	5 229 248
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 641 087</b>	<b>100 560</b>	<b>4 741 647</b>	<b>5 309 812</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			138 257	24
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 879 903</b>	<b>5 309 836</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			1 400	-4 336
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 820 805	5 318 768
Impôts, taxes et versements assimilés			1 328	3 919
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25 096	8 725
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 848 629</b>	<b>5 327 076</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>31 274</b>	<b>-17 240</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>31 274</b>	<b>-17 240</b>

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

## COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 320	6 841
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 320</b>	<b>6 841</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 320</b>	<b>6 841</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 881 223</b>	<b>5 316 677</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 848 629</b>	<b>5 327 076</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>32 594</b>	<b>-10 399</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 2 837 260 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 594 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

## 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	30			30
<b>Immobilisations financières</b>	<b>76 255</b>			<b>76 255</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 255</b>			<b>76 255</b>

## 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	47 035	99,80	2 825
- 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 2 743 430 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	30		30
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 166 787	2 166 787	
Autres	576 613	576 613	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 743 430</b>	<b>2 743 400</b>	<b>30</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - FAE hors groupe	3 366
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	22 284
<b>Total</b>	<b>25 650</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.

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>					
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## NOTES SUR LE BILAN

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 737 785 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	2 082 303	2 082 303		
Dettes fiscales et sociales	400 676	400 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	254 805	254 805		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 737 785</b>	<b>2 737 785</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés	191 197			

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	2 316
Charge à payer - CFE	361
Charges à payer - CVAE	523
<b>Total</b>	<b>3 200</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	61 378		61 378
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 579 491	100 560	4 680 051
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	218		218
<b>TOTAL</b>	<b>4 641 087</b>	<b>100 560</b>	<b>4 741 647</b>

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes**

## AUTRES INFORMATIONS

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

---

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 69 510 713 euros

Adresse du siège social :

106 COURS CHARLEMAGNE

69002 LYON

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