

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 : 2001 B 00700
Numéro SIREN : 434 713 871
Nom ou dénomination : IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/044443

In Extenso

SAS IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

GREFFE

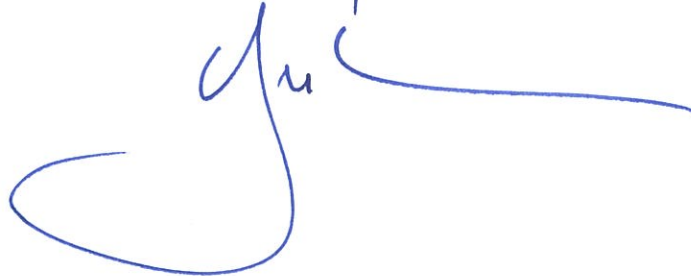
Au 30 juin 2020

53 AVENUE ALBERT EINSTEIN

69100 VILLEURBANNE

Siret : 43471387100144

*Certifiés conformes
le 19/11/2020*



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	1
BILAN ACTIF	2
BILAN PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT	4
ANNEXE	
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	6
<i>FAITS CARACTERISTIQUES</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	21
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	24

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	35 072	31 183	3 889	489
Fonds commercial (1)	9 025 605		9 025 605	9 025 605
Autres immobilisations incorporelles	3 876 203	488	3 875 715	3 872 528
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 992 516	1 159 281	833 236	947 221
Immobilisations corporelles en cours	37 137		37 137	22 065
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 858 343		1 858 343	1 134 893
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 846	84	2 762	2 762
Prêts				2 851
Autres immobilisations financières	275 073		275 073	262 986
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 102 795	1 191 036	15 911 759	15 271 399
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 637 699	1 083 422	6 554 277	6 296 638
Autres créances	620 812		620 812	998 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	8		8	8
Disponibilités	1 359 588		1 359 588	975 544
Charges constatées d'avance (3)	100 083		100 083	130 353
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 718 190	1 083 422	8 634 768	8 401 160
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 820 985	2 274 459	24 546 526	23 672 560
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			30 818	2 850
(3) Dont à plus d'un an (brut)			721 474	

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 243 150	9 243 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 747 412	1 747 412
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	658 938	585 780
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	194 811	283 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 351 535	1 463 166
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 465	45 465
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 241 311	13 368 680
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	54 469	81 815
Provisions pour charges	273 357	256 240
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	327 826	338 055
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 263 931	1 505 526
Emprunts et dettes financières diverses (3)	691 688	63 425
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 006	1 015 568
Dettes fiscales et sociales	4 637 046	4 312 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 087	120 085
Produits constatés d'avance	3 340 631	2 948 508
TOTAL DETTES (1)	10 977 389	9 965 825
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 546 526	23 672 560
(1) Dont à plus d'un an (a)	821 421	1 169 404
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 155 968	8 796 421
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 265	78
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	446		446	755
Production vendue (biens)	117 019		117 019	160 137
Production vendue (services)	18 513 065	17 117	18 530 182	19 985 548
Chiffre d'affaires net	18 630 529	17 117	18 647 646	20 146 441
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 084	5 739
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			398 518	680 607
Autres produits			4 266	6 380
Total produits d'exploitation (I)			19 055 514	20 839 167
Charges d'exploitation (II)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 154 813	3 572 791
Impôts, taxes et versements assimilés			621 867	641 920
Salaires et traitements			7 714 420	8 180 932
Charges sociales			3 049 786	3 226 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 432	197 455
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			264 515	283 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			36 135	127 231
Autres charges			1 812 725	2 272 414
Total charges d'exploitation (II)			16 848 695	18 503 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 206 819	2 336 010
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			227	1 280
Autres intérêts et produits assimilés (3)			310	7 106
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			537	8 386
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			18 304	24 121
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			18 304	24 121
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-17 767	-15 734
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 189 052	2 320 276

COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 797	1 222
Sur opérations en capital		52 199
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		8 550
Total produits exceptionnels (VII)	1 797	61 972
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	17 062
Sur opérations en capital	7 516	49 621
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 596	66 683
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 799	-4 712
Participation des salariés aux résultats (IX)	233 448	216 914
Impôts sur les bénéfices (X)	598 270	635 484
Total des produits (I+III+V+VII)	19 057 848	20 909 525
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 706 312	19 446 359
BENEFICE OU PERTE	1 351 535	1 463 166
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		9 336
- 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		6 800
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 24 546 526 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 351 535 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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.

Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement.

Ils figurent en "Clients - facture à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 1 à 2 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 5 ans

* Matériel de bureau : 4 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La société avait changé de date de clôture lors de l'exercice précédent.
L'exercice 2018/2019 comporte 13 mois contre 12 mois sur cet exercice.

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 Juin 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte des événements et de leurs conséquences connus à la date d'arrêt des comptes.

La société n'ayant pas arrêté son activité et ayant continué à servir ses clients pendant la période du confinement, aucun impact significatif n'a été relevé pour l'arrêt des comptes clos au 30 Juin 2020.

Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société :

Avenir I.E.

Société par actions simplifiée

au capital de 68 041 440 €

Siège social : 106 COURS CHARLEMAGNE 69 002 LYON

844 333 245 RCS LYON

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	9 025 605			9 025 605
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 902 608	8 668		3 911 276
Immobilisations incorporelles	12 928 212	8 668		12 936 880
- 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	902 028	41 071	18 162	924 938
- Matériel de transport	50 358			50 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 007 349	42 867	32 996	1 017 220
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	22 065	19 032	3 960	37 137
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 981 801	102 970	55 118	2 029 653
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 134 893	723 450		1 858 343
- Autres titres immobilisés	2 846			2 846
- Prêts et autres immobilisations financières	265 837	14 950	5 714	275 073
Immobilisations financières	1 403 576	738 400	5 714	2 136 261
ACTIF IMMOBILISE	16 313 589	850 038	60 832	17 102 795

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 668	102 970	738 400	850 038
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 668	102 970	738 400	850 038
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		55 118	5 714	60 832
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		55 118	5 714	60 832

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

30/06/2020

Éléments achetés	257 216
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 768 388
Total	9 025 605

Les fonds de commerce sont évalués au coût d'acquisition.

Les malis de fusion représentent un montant global de 3 872 528 €. Ils ont été viré du compte 207000 et 207100 au compte 208100.

Celui-ci se décompose comme suit : fonds de commerce en 207000 et malis de fusion en 208100

Issu de l'apport en 06/2006 de IN EXTENSO RHONE ALPES - 2 579 138 €

Issu de l'achat effectué en 05/2006 auprès de DELOITTE - 96 146 €

NOTES SUR LE BILAN

Issu de l'apport en 03/2007 de FINANCIERE IN EXTENSO RHONE ALPES (Groupe JMF/BDO Marque et Gendrot) - 3 789 979 €
Fusion CBP 12/2007 - 2 777 054 € dont 1 158 118 € de mali de fusion transféré en compte 208100
Fusion RP Conseil 12/2007 - 1 457 952 € dont 1 048 220 € de mali de fusion transféré en compte 208100
TUP PERIN PERILLON AUDIT 01/2009 - 132 227 € dont 122 699 € de mali de fusion transféré en compte 208100
TUP ISF SARL 01/2009 - 7 622 €
Issu de l'achat effectué en 06/2011 auprès du cabinet DESITTER - 72 000 €
Mali de fusion CABINET DESITTER le 09/01/2012 - 842 749 € transféré en compte 208100
Acquisition du fonds de commerce de Clermont Ferrand par adjudication en 03/2012 pour 17 070 €
Fusion avec la société AS PAIE le 30/06/2013 - 539 385 € dont 449 385 € de mali de fusion transféré en compte 208100
Acquisition du fonds de commerce SGCE - 72 000 €
Fusion CABINET NOVEL 05/2017 - 263 454 € dont 67 937 € de mali de fusion transféré en compte 208100
Mali de fusion sur cabinet NOVEL 05-2017 - 67 937 €
Mali de fusion sur société S3C 03/2018 de 183 419,60 €

Ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 19 032 euros

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Titres de participation

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (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 la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

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 %)				
SASU AUDICOGEST 38230 TIGNIEU JAMEYZIEU	175 500	325 345	100,00	59 098
- 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 %)	1 134 137	1 134 137			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	723 450	723 450			
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 591	2 081		31 672
Immobilisations incorporelles	29 591	2 081		31 672
- 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	315 938	86 478	13 334	389 082
- Matériel de transport	18 659	8 917		27 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	677 918	96 956	32 252	742 623
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 012 515	192 351	45 586	1 159 281
ACTIF IMMOBILISE	1 042 106	194 432	45 586	1 190 952

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 633 667 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	275 073	30 818	244 255
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 637 699	6 916 225	721 474
Autres	620 812	620 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 083	100 083	
Total	8 633 667	7 667 939	965 729
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 850		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	228 373
Clients - FAE hors groupe	1 394 783
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 200
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	3 675
Total	1 628 031

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	84			84
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 027 630	264 515	208 723	1 083 422
Total	1 027 714	264 515	208 723	1 083 506
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		264 515	208 723	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 243 150,00 euros décomposé en 184 863 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 463 166
Prélèvements sur les réserves	88 897
Total des origines	1 552 063
Affectations aux réserves	73 158
Distributions	1 478 905
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 552 063

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	9 243 150				9 243 150
Primes d'émission	1 747 412				1 747 412
Réserve légale	585 780	73 158	73 158		658 938
Réserves générales	283 707	-88 897		88 896	194 811
Résultat de l'exercice	1 463 166	-1 463 166	1 351 535	1 463 166	1 351 535
<i>Dividendes</i>		<i>1 478 905</i>			
Provisions réglementées	45 465				45 465
Total Capitaux Propres	13 368 680		1 424 694	1 552 062	13 241 311

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	45 465			45 465
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	45 465			45 465

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

NOTES SUR LE BILAN

Provisions

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	51 815	2 653			54 469
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	223 702	27 963			251 665
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	62 538	5 519	46 364		21 692
Total	338 055	36 135	46 364		327 826
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		36 135	46 364		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 977 389 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	4 265	4 265		
- à plus de 1 an à l'origine	1 259 666	495 727	763 939	
Emprunts et dettes financières divers (*)	57 482			57 482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 006	931 006		
Dettes fiscales et sociales	4 637 046	4 637 046		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	747 293	747 293		
Produits constatés d'avance	3 340 631	3 340 631		
Total	10 977 389	10 155 968	763 939	57 482
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	84 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	331 741			
(**) Dont envers les groupes et associés	634 206			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	35 894
Fournisseurs - FAR hors groupe	192 605
ICNE s/ emprunts clientèle	4 388
Dettes provisionnées pour CP	830 826
Dettes provisionnées pour RTT	91 570
Dettes prov. sur part. des salariés	279 830
Personnel - Autres charges à payer	13 519
Personnel - Primes à payer	623 146
Orga. sociaux - CS sur CP	348 948
Orga. sociaux - Autres CS à payer	277 470
Etat - Charges à payer	936
Charge à payer - CFE	12 740
Charges à payer - CVAE	23 277
Charge à payer - Taxe foncière	22 175
Charge à payer - TVTS	2 514
Charge à payer - Construction	49 514
Charge à payer - Taxe handicap	3 725
Charge à payer - Divers	385
RRR à accorder et autres AAE	33 329
Divers - Charges à payer	2 500
Total	2 849 290

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	100 083		
Total	100 083		

NOTES SUR LE BILAN**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	3 340 631		
Total	3 340 631		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-600		-600
Ventes de produits intermédiaires	117 619		117 619
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	16 965 256	17 117	16 982 373
Ventes de marchandises	446		446
Produits des activités annexes	1 547 809		1 547 809
TOTAL	18 630 529	17 117	18 647 646

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 17 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	15 451	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	8 210	
79130000 - Remboursement agefos - Coût pédag	10 338	
79140000 - Avantages en nature hors associés	22 155	
79143000 - Avantages en nature associés	21 478	
79150000 - Trf de charges - Divers social	65 800	
	143 432	
Total	143 432	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Résultat et impôts sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 189 052	665 705	1 523 347
+ Résultat exceptionnel	-5 799	-1 731	-4 068
- Participations des salariés	233 448	65 704	167 744
Résultat comptable	1 949 805	598 270	1 351 535

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 60 465 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	45 465
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	45 465
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	261 411
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	261 411
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	71 982
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2006, la société SAS IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Financière In Extenso Auvergne Rhône Alpes, 53 avenue Albert Einstein 69608 VILLEURBANNE CEDEX.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement des titres AUDICOGEST

429 512

Nantissement du fonds de commerce

114 437

Nantissement compte courant bancaire CIC

140 485

Autres engagements donnés

684 434

Total

684 434

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avais et cautions	
<i>Engagements retraites reçus</i>	12 575
Autres engagements reçus	12 575
Total	12 575
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 251 665 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 251 665 euros

Les engagements ont été constatés pour partie sous forme de provisions. Ils figurent au poste « provisions pour risques et charges » au bilan pour 251 665 euros.

Les engagements sont en partie couverts par une assurance spécifique pour un montant valorisé à 12 575 € au 30/06/2020.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,04%
- Taux de progression des salaires : 1% constant
- Taux de rotation du personnel suivant ancienneté :
 - moins de 5 ans d'ancienneté : taux de rotation de 14% (contre 15% en N-1)
 - de 5 à 15 ans d'ancienneté : taux de rotation de 9% (contre 10% en N-1)
 - plus de 15 ans d'ancienneté : taux de rotation de 4%
- A 5 ans du départ à la retraite : taux de rotation de 0%
- Table de mortalité : TV 88/90
- Un taux de charges patronales fixé à 45%

IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES
Société par actions simplifiée
au capital de 9 243 150 euros
Siège social : 53, avenue Albert Einstein,
69100 VILLEURBANNE
434 713 871 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 NOVEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 1 351 535,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 351 535,38 euros
A la réserve légale	67 576,77 euros

Solde	1 283 958,61 euros
A titre de dividendes	1 257 068,40 euros
Soit 6,80 euros par action	
Le solde	26 890,21 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 221 701,04 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 19 novembre 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition

commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 257 068,40 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution. L'abattement de 40 % n'est cependant pas applicable aux dividendes versés à des personnes morales, soit :

- 88,40 euros soumis à abattement de 40%
- 1 256 980,00 euros non soumis à abattement de 40 %

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mai 2017 :

1 240 430,73 euros, soit 6,71 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 240 430,73 euros

Exercice clos le 31 mai 2018 :

1 281 340,00 euros, soit 6,93 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 281 340,00 euros


Exercice clos le 30 juin 2019 :

1 478 904,00 euros, soit 8,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 478 904,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 novembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



Certifié conforme
Le Président
Jacques BOURBON

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO AUVERGNE
RHONE ALPES
53, avenue Albert Einstein
69100 VILLEURBANNE

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

Exercice clos le 30 juin 2020





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 2020

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES
53 avenue Albert Einstein
69100 VILLEURBANNE

A l'assemblée générale de la société **IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES**

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 AUVERGNE RHONE ALPES** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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} juillet 2019 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

- La note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe (page 11) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fonds commercial.
- La note « Immobilisations financières » de l'annexe (page 13) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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 le rapport de gestion du Président arrêté le 9 octobre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévue à l'article D.441-4 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leurs concordances avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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 10 novembre 2020

**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 ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	35 072	31 183	3 889	489
Fonds commercial (1)	9 025 605		9 025 605	9 025 605
Autres immobilisations incorporelles	3 876 203	488	3 875 715	3 872 528
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 992 516	1 159 281	833 236	947 221
Immobilisations corporelles en cours	37 137		37 137	22 065
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 858 343		1 858 343	1 134 893
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 846	84	2 762	2 762
Prêts				2 851
Autres immobilisations financières	275 073		275 073	262 986
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 102 795	1 191 036	15 911 759	15 271 399
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 637 699	1 083 422	6 554 277	6 296 638
Autres créances	620 812		620 812	998 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	8		8	8
Disponibilités	1 359 588		1 359 588	975 544
Charges constatées d'avance (3)	100 083		100 083	130 353
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 718 190	1 083 422	8 634 768	8 401 160
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 820 985	2 274 459	24 546 526	23 672 560
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			30 818	2 850
(3) Dont à plus d'un an (brut)			721 474	

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

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 243 150	9 243 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 747 412	1 747 412
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	658 938	585 780
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	194 811	283 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 351 535	1 463 166
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 465	45 465
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 241 311	13 368 680
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	54 469	81 815
Provisions pour charges	273 357	256 240
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	327 826	338 055
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 263 931	1 505 526
Emprunts et dettes financières diverses (3)	691 688	63 425
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 006	1 015 568
Dettes fiscales et sociales	4 637 046	4 312 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 087	120 085
Produits constatés d'avance	3 340 631	2 948 508
TOTAL DETTES (1)	10 977 389	9 965 825
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 546 526	23 672 560
(1) Dont à plus d'un an (a)	821 421	1 169 404
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 155 968	8 796 421
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 265	78
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	446		446	755
Production vendue (biens)	117 019		117 019	160 137
Production vendue (services)	18 513 065	17 117	18 530 182	19 985 548
Chiffre d'affaires net	18 630 529	17 117	18 647 646	20 146 441
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 084	5 739
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			398 518	680 607
Autres produits			4 266	6 380
Total produits d'exploitation (I)			19 055 514	20 839 167
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 154 813	3 572 791
Impôts, taxes et versements assimilés			621 867	641 920
Salaires et traitements			7 714 420	8 180 932
Charges sociales			3 049 786	3 226 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 432	197 455
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			264 515	283 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			36 135	127 231
Autres charges			1 812 725	2 272 414
Total charges d'exploitation (II)			16 848 695	18 503 157
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 206 819	2 336 010
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			227	1 280
Autres intérêts et produits assimilés (3)			310	7 106
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			537	8 386
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			18 304	24 121
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			18 304	24 121
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-17 767	-15 734
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 189 052	2 320 276

COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 797	1 222
Sur opérations en capital		52 199
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		8 550
Total produits exceptionnels (VII)	1 797	61 972
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	17 062
Sur opérations en capital	7 516	49 621
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 596	66 683
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 799	-4 712
Participation des salariés aux résultats (IX)	233 448	216 914
Impôts sur les bénéfices (X)	598 270	635 484
Total des produits (I+III+V+VII)	19 057 848	20 909 525
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 706 312	19 446 359
BENEFICE OU PERTE	1 351 535	1 463 166
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		9 336
- 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		6 800
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 24 546 526 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 351 535 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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.

Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement.

Ils figurent en "Clients - facture à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
 - Logiciels : 1 à 2 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La société avait changé de date de clôture lors de l'exercice précédent.
L'exercice 2018/2019 comporte 13 mois contre 12 mois sur cet exercice.

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 Juin 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte des événements et de leurs conséquences connus à la date d'arrêt des comptes.

La société n'ayant pas arrêté son activité et ayant continué à servir ses clients pendant la période du confinement, aucun impact significatif n'a été relevé pour l'arrêt des comptes clos au 30 Juin 2020.

Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société :

Avenir I.E.

Société par actions simplifiée

au capital de 65 086 020 €

Siège social : 106 COURS CHARLEMAGNE 69 002 LYON

844 333 245 RCS LYON

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	9 025 605			9 025 605
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 902 608	8 668		3 911 276
Immobilisations incorporelles	12 928 212	8 668		12 936 880
- 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	902 028	41 071	18 162	924 938
- Matériel de transport	50 358			50 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 007 349	42 867	32 996	1 017 220
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	22 065	19 032	3 960	37 137
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 981 801	102 970	55 118	2 029 653
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 134 893	723 450		1 858 343
- Autres titres immobilisés	2 846			2 846
- Prêts et autres immobilisations financières	265 837	14 950	5 714	275 073
Immobilisations financières	1 403 576	738 400	5 714	2 136 261
ACTIF IMMOBILISE	16 313 589	850 038	60 832	17 102 795

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 668	102 970	738 400	850 038
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 668	102 970	738 400	850 038
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		55 118	5 714	60 832
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		55 118	5 714	60 832

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

	30/06/2020
Éléments achetés	257 216
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 768 388
Total	9 025 605

Les fonds de commerce sont évalués au coût d'acquisition.

Les malis de fusion représentent un montant global de 3 872 528 €. Ils ont été viré du compte 207000 et 207100 au compte 208100.

Celui-ci se décompose comme suit : fonds de commerce en 207000 et malis de fusion en 208100

Issu de l'apport en 06/2006 de IN EXTENSO RHONE ALPES - 2 579 138 €

Issu de l'achat effectué en 05/2006 auprès de DELOITTE - 96 146 €

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

NOTES SUR LE BILAN

Issu de l'apport en 03/2007 de FINANCIERE IN EXTENSO RHONE ALPES (Groupe JMF/BDO Marque et Gendrot) - 3 789 979 €

Fusion CBP 12/2007 - 2 777 054 € dont 1 158 118 € de mali de fusion transféré en compte 208100

Fusion RP Conseil 12/2007 - 1 457 952 € dont 1 048 220 € de mali de fusion transféré en compte 208100

TUP PERIN PERILLON AUDIT 01/2009 - 132 227 € dont 122 699 € de mali de fusion transféré en compte 208100

TUP ISF SARL 01/2009 - 7 622 €

Issu de l'achat effectué en 06/2011 auprès du cabinet DESITTER - 72 000 €

Mali de fusion CABINET DESITTER le 09/01/2012 - 842 749 € transféré en compte 208100

Acquisition du fonds de commerce de Clermont Ferrand par adjudication en 03/2012 pour 17 070 €

Fusion avec la société AS PAIE le 30/06/2013 - 539 385 € dont 449 385 € de mali de fusion transféré en compte 208100

Acquisition du fonds de commerce SGCE - 72 000 €

Fusion CABINET NOVEL 05/2017 - 263 454 € dont 67 937 € de mali de fusion transféré en compte 208100

Mali de fusion sur cabinet NOVEL 05-2017 - 67 937 €

Mali de fusion sur société S3C 03/2018 de 183 419,60 €

Ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 19 032 euros

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Titres de participation

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (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 la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

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 %)				
SASU AUDICOGEST 38230 TIGNIEU JAMEYZIEU	175 500	325 345	100.00	59 098
- 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 %)	1 134 137	1 134 137			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	723 450	723 450			
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 591	2 081		31 672
Immobilisations incorporelles	29 591	2 081		31 672
- 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	315 938	86 478	13 334	389 082
- Matériel de transport	18 659	8 917		27 576
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	677 918	96 956	32 252	742 623
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 012 515	192 351	45 586	1 159 281
ACTIF IMMOBILISE	1 042 106	194 432	45 586	1 190 952

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 633 667 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	275 073	30 818	244 255
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 637 699	6 916 225	721 474
Autres	620 812	620 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 083	100 083	
Total	8 633 667	7 667 939	965 729
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 850		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	228 373
Clients - FAE hors groupe	1 394 783
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 200
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	3 675
Total	1 628 031

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	84			84
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 027 630	264 515	208 723	1 083 422
Total	1 027 714	264 515	208 723	1 083 506
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		264 515	208 723	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 243 150,00 euros décomposé en 184 863 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 463 166
Prélèvements sur les réserves	88 897
Total des origines	1 552 063
Affectations aux réserves	73 158
Distributions	1 478 905
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 552 063

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	9 243 150				9 243 150
Primes d'émission	1 747 412				1 747 412
Réserve légale	585 780	73 158	73 158		658 938
Réserves générales	283 707	-88 897		88 896	194 811
Résultat de l'exercice	1 463 166	-1 463 166	1 351 535	1 463 166	1 351 535
<i>Dividendes</i>		1 478 905			
Provisions réglementées	45 465				45 465
Total Capitaux Propres	13 368 680		1 424 694	1 552 062	13 241 311

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	45 465			45 465
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	45 465			45 465

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

NOTES SUR LE BILAN

Provisions

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	51 815	2 653			54 469
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	223 702	27 963			251 665
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	62 538	5 519	46 364		21 692
Total	338 055	36 135	46 364		327 826
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		36 135	46 364		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 977 389 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	4 265	4 265		
- à plus de 1 an à l'origine	1 259 666	495 727	763 939	
Emprunts et dettes financières divers (*)	57 482			57 482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	931 006	931 006		
Dettes fiscales et sociales	4 637 046	4 637 046		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	747 293	747 293		
Produits constatés d'avance	3 340 631	3 340 631		
Total	10 977 389	10 155 968	763 939	57 482
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	84 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	331 741			
(**) Dont envers les groupes et associés	634 206			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	35 894
Fournisseurs - FAR hors groupe	192 605
ICNE s/ emprunts clientèle	4 388
Dettes provisionnées pour CP	830 826
Dettes provisionnées pour RTT	91 570
Dettes prov. sur part. des salariés	279 830
Personnel - Autres charges à payer	13 519
Personnel - Primes à payer	623 146
Orga. sociaux - CS sur CP	348 948
Orga. sociaux - Autres CS à payer	277 470
Etat - Charges à payer	936
Charge à payer - CFE	12 740
Charges à payer - CVAE	23 277
Charge à payer - Taxe foncière	22 175
Charge à payer - TVTS	2 514
Charge à payer - Construction	49 514
Charge à payer - Taxe handicap	3 725
Charge à payer - Divers	385
RRR à accorder et autres AAE	33 329
Divers - Charges à payer	2 500
Total	2 849 290

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	100 083		
Total	100 083		

NOTES SUR LE BILAN**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	3 340 631		
Total	3 340 631		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-600		-600
Ventes de produits intermédiaires	117 619		117 619
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	16 965 256	17 117	16 982 373
Ventes de marchandises	446		446
Produits des activités annexes	1 547 809		1 547 809
TOTAL	18 630 529	17 117	18 647 646

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 17 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	15 451	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	8 210	
79130000 - Remboursement agefos - Coût pédag	10 338	
79140000 - Avantages en nature hors associés	22 155	
79143000 - Avantages en nature associés	21 478	
79150000 - Trf de charges - Divers social	65 800	
	143 432	
Total	143 432	

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 189 052	665 705	1 523 347
+ Résultat exceptionnel	-5 799	-1 731	-4 068
- Participations des salariés	233 448	65 704	167 744
Résultat comptable	1 949 805	598 270	1 351 535

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 60 465 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	45 465
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	45 465
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	261 411
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	261 411
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	71 982
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2006, la société SAS IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Financière In Extenso Auvergne Rhône Alpes, 53 avenue Albert Einstein 69608 VILLEURBANNE CEDEX.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres AUDICOGEST</i>	429 512
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	114 437
<i>Nantissement compte courant bancaire CIC</i>	140 485
Autres engagements donnés	684 434
Total	684 434

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de sûretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Engagements retraites reçus</i>	12 575
Autres engagements reçus	12 575
Total	12 575

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 251 665 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 251 665 euros

Les engagements ont été constatés pour partie sous forme de provisions. Ils figurent au poste « provisions pour risques et charges » au bilan pour 251 665 euros.

Les engagements sont en partie couverts par une assurance spécifique pour un montant valorisé à 12 575 € au 30/06/2020.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,04%
- Taux de progression des salaires : 1% constant
- Taux de rotation du personnel suivant ancienneté :
 - moins de 5 ans d'ancienneté : taux de rotation de 14% (contre 15% en N-1)
 - de 5 à 15 ans d'ancienneté : taux de rotation de 9% (contre 10% en N-1)
 - plus de 15 ans d'ancienneté : taux de rotation de 4%
- A 5 ans du départ à la retraite : taux de rotation de 0%
- Table de mortalité : TV 88/90
- Un taux de charges patronales fixé à 45%

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	9 243 150,00	9 243 150,00	9 243 150,00	9 243 150,00	9 243 150,00
Nombre d'actions ordinaires	184 863,00	184 863,00	184 863,00	184 863,00	184 863,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	16 657 892,68	17 233 870,16	17 939 049,37	20 146 440,77	18 647 646,39
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 044 904,70	2 086 089,94	2 161 686,93	2 348 053,10	2 423 249,01
Impôts sur les bénéfices	480 644,00	510 887,00	480 883,00	635 484,00	598 270,00
Participation des salariés	118 317,00	142 939,00	125 366,00	216 914,00	233 448,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 277 443,82	1 307 630,62	1 348 779,59	1 463 166,00	1 351 535,38
Résultat distribué	1 386 472,00	1 240 430,00	1 281 340,00	1 478 904,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	7,82	7,75	8,41	8,09	8,61
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	6,91	7,07	7,30	7,91	7,31
Dividende distribué	7,50	6,71	6,93	8,00	
Personnel					
Effectif salariés	178	187	199	195	195
Montant de la masse salariale	6 720 052,23	7 038 178,23	7 470 205,28	8 180 931,99	7 714 420,30
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 664 126,79	2 697 410,55	2 916 767,29	3 201 667,77	3 049 786,29