

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

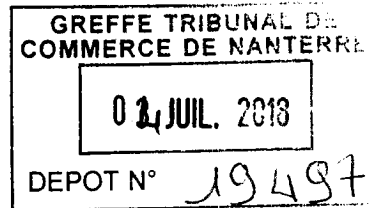
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 06817

Numéro SIREN : 392 437 356

Nom ou dénomination : IN EXTENSO IDF AUDIT

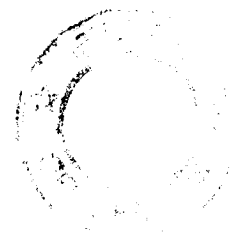
Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2018 sous le numéro de dépôt 19497



Société par Actions Simplifiées
IN EXTENSO IDF AUDIT
63 Ter, avenue Edouard Vaillant
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

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

Exercice clos le 31 mai 2017



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

Société par Actions simplifiée

IN EXTENSO IDF AUDIT

63 Ter, avenue Edouard Vaillant

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Aux associés,

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

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

.../...

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Paris, le 21 novembre 2017



Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/17	Net au 31/05/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	772 208,85	42 630,16	729 578,69	479 679,21
Fournisseurs débiteurs	14 715,48		14 715,48	151 260,21
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	387 694,14		387 694,14	240 308,82
Autres créances	1 834 260,36		1 834 260,36	407 198,98
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 446,01		52 446,01	64 606,37
Charges constatées d'avance	6 692,96		6 692,96	9 018,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 068 017,80	42 630,16	3 025 387,64	1 352 072,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 068 017,80	42 630,16	3 025 387,64	1 352 072,03

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

BILAN

	Net au 31/05/17	Net au 31/05/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000,00	5 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	309 782,01	210 636,87
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	96 476,63	99 145,14
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	461 258,64	364 782,01
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		30,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		30,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 352 168,79	846 812,24
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	11 059,00	42 366,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	156 268,79	86 916,98
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	334,58	526,00
Dettes fiscales et sociales	167 662,37	129 808,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 297,84	10 638,80
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 564 129,00	987 290,02
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 025 387,64	1 352 072,03

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

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/06/16 au 31/05/17 12 mois	%	du 01/06/15 au 31/05/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 568 150,74	100,00	1 338 866,47	100,00	229 284,27	17,13
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	1,61		4,19		-2,58	-61,58
Total	1 568 152,35	100,00	1 338 870,66	100,00	229 281,69	17,13
CONSUMMATION M/S&S & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 351 865,92	86,21	1 172 865,57	87,60	179 000,35	15,26
Total	1 351 865,92	86,21	1 172 865,57	87,60	179 000,35	15,26
MARGE SUR M/S&S & MAT	216 286,43	13,79	166 005,09	12,40	50 281,34	30,29
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	874,58	0,06	861,00	0,06	13,58	1,58
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions			500,45	0,04	-500,45	-100,00
Autres charges	69 197,22	4,41	15 926,50	1,19	53 270,72	334,48
Total	70 071,80	4,47	17 287,95	1,29	52 783,85	305,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	146 214,63	9,32	148 717,14	11,11	-2 502,51	-1,68
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	146 214,63	9,32	148 717,14	11,11	-2 502,51	-1,68
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 500,00	0,10			1 500,00	
Résultat exceptionnel	-1 500,00	-0,10			-1 500,00	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	48 238,00	3,08	49 572,00	3,70	-1 334,00	-2,69
RESULTAT DE L'EXERCICE	96 476,63	6,15	99 145,14	7,41	-2 668,51	-2,69

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

ANNEXE

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 mai 2017**, présente un total de **3 025 387,64 euros**.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de **96 476,63 euros**.

L'exercice à une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **1er juin 2016 au 31 mai 2017**.

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

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

- **continuité d'exploitation,**
- **permanence des méthodes,**
- **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.

Principales méthodes d'évaluations :

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

Créances :

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

Travaux en cours clients :

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.

Autres éléments significatifs:

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

Deloitte SAS au capital de 23 428 650 €

185, avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY-SUR-SEINE

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

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 015 572 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	772 209	772 209	
Autres	2 236 670	2 236 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 693	6 693	
Total	3 015 572	3 015 572	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	160 464
Total	160 464

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				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	42 630			42 630
Total	42 630			42 630
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

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

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 564 129 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	2 352 169	2 352 169		
Dettes fiscales et sociales	167 662	167 662		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	44 298	44 298		
Produits constatés d'avance				
Total	2 564 129	2 564 129		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés				

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

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	1 658 622
Fournisseurs - FAR hors groupe	3 780
Charge à payer - CFE	226
Charges à payer - CVAE	109
Total	1 662 737

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 693		
Total	6 693		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

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

In Extenso IDF Audit

Société par Actions Simplifiée de commissaires aux comptes
Au capital de 50.000 Euros
Siège social : 63 ter, avenue Edouard Vaillant
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT
392 437 356 RCS NANTERRE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2017

EXTRAIT DES DELIBERATIONS

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 mai 2017 s'élève à **96.476,63 Euros**, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net **96.476,63 Euros**
- En totalité au poste « Autres réserves » pour **96.476,63 Euros**

En conséquence, le poste « Autres réserves » est porté de 309.782,01 euros à 406.258,64 euros.

Enfin, pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 novembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

