

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00577

Numéro SIREN : 333 232 601

Nom ou dénomination : IN EXTENSO STRASBOURG-NORD

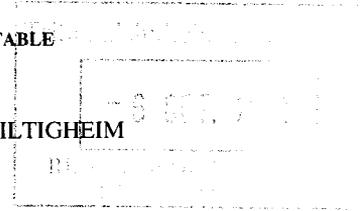
Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2022 sous le numéro de dépôt 19308

In Extenso Strasbourg Nord

S.A. au capital de 1 100.000 €

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES ET D'EXPERTISE COMPTABLE
inscrite au Tableau de la Cour d'Appel de Colmar et à l'Ordre
des experts comptables et comptables agréés

4 RUE DE COPENHAGUE – ESPACE EUROPEEN DE L'ENTREPRISE – 67300 SCHILTIGHEIM
R.C.S. STRASBOURG B 333 232 601 (85B577)
SIRET : 333 232 601 00034



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 23 Décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 749 177,15 €, approuve la proposition du conseil d'administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 749 177,15 Euros
- En dotation à la réserve légale,..... 0,00 Euros
- Le solde, soit 749 177,15 Euros
auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur, soit 0,00 Euros
auquel s'ajoute les autres réserves, soit 214,08 Euros
pour former un bénéfice distribuable de 749 391,23 Euros

- A titre de dividendes aux actionnaires,
la somme de 726 880,00 Euros
soit un dividende de 16,52 € par action
- Le solde, soit la somme de 22 511,23 Euros
au poste « Autres réserves »

Par ailleurs, dans l'hypothèse où, lors de la mise en paiement, la société détiendrait certaines de ses actions, la somme correspondant aux dividendes non versés en raison de ces actions auto-détenues sera affectée au compte « Report à nouveau », et le montant de la distribution réduit en conséquence.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} Janvier 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 82,60 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 726 797,40 Euros.

L'assemblée est informée que les dividendes perçus par les personnes physiques, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8%.

20
G

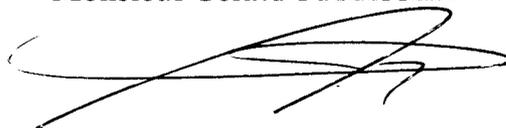
Enfin, pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes réalisées au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Total des sommes distribuées | Nombre d'actions concernées | Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.) | |
|------------------|------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|
| | | | Dividendes éligibles | Dividendes non éligibles |
| 30 juin 2019 | 777920 | 44000 | 88 | 777832 |
| 31 mai 2018 | 751080 | 44000 | 85 | 750995 |
| 31 mai 2017 | 697400 | 44000 | 79 | 697321 |

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 23 Décembre 2020

Cette résolution est adoptée l'unanimité des voix des actionnaires.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Gérard STRASSER



Société Anonyme
IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

**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 Anonyme
IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

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

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 STRASBOURG NORD** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 2 décembre 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 12) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit Fonds.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et 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.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

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

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

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

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

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

Paris, le 22 décembre 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, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 1 082 884 | | 1 082 884 | 1 082 884 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 791 363 | 678 973 | 112 390 | 130 851 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avancés et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 55 408 | | 55 408 | 55 408 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 1 929 654 | 678 973 | 1 250 681 | 1 269 142 |
| 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 | 2 530 753 | 307 944 | 2 222 809 | 2 228 590 |
| Autres créances | 147 388 | | 147 388 | 161 072 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 2 046 932 | | 2 046 932 | 1 633 526 |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 549 | | 1 549 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 726 621 | 307 944 | 4 418 677 | 4 023 188 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 656 274 | 986 917 | 5 669 358 | 5 292 330 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

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

BILAN PASSIF

| | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|------------------|------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 32 561 | 32 561 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 110 000 | 110 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 214 | 265 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 749 177 | 777 869 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 991 952 | 2 020 695 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 42 175 | 40 763 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 42 175 | 40 763 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 5 176 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 715 755 | 666 801 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 546 827 | 1 491 337 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 47 959 | 51 143 |
| Produits constatés d'avance | 1 324 689 | 1 016 416 |
| TOTAL DETTES (1) | 3 635 231 | 3 230 872 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 5 669 358 | 5 292 330 |

(1) Dont à plus d'un an (a) 3 230 872

(1) Dont à moins d'un an (a) 3 635 231

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

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

COMPTES DE RESULTAT

| | France | Exportations | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|-----------|--------------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation (I) | | | | |
| Ventes de marchandises | 475 | | 475 | 525 |
| Production vendue (biens) | 51 153 | | 51 153 | 77 716 |
| Production vendue (services) | 7 468 888 | | 7 468 888 | 7 982 082 |
| Chiffre d'affaires net | 7 520 516 | | 7 520 516 | 8 060 322 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 000 | 17 078 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 180 139 | 113 671 |
| Autres produits | | | 9 761 | 5 519 |
| Total produits d'exploitation (I) | | | 7 711 416 | 8 196 589 |
| Charges d'exploitation (II) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | 16 |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 2 209 876 | 2 396 861 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 231 709 | 187 040 |
| Salaires et traitements | | | 2 311 725 | 2 527 406 |
| Charges sociales | | | 839 923 | 904 320 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 51 776 | 66 953 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 147 020 | 145 824 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 1 412 | 10 555 |
| Autres charges | | | 702 018 | 670 548 |
| Total charges d'exploitation (II) | | | 6 495 458 | 6 909 522 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 1 215 957 | 1 287 067 |
| 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) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 2 349 | 1 750 |
| 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) | | | 2 349 | 1 750 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 23 | 196 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 23 | 196 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 2 326 | 1 555 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 218 283 | 1 288 622 |

COMPTES DE RESULTAT

| | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 2 223 | 15 928 |
| Sur opérations en capital | | 24 415 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 2 223 | 40 343 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 1 216 | 24 385 |
| Sur opérations en capital | | 7 772 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 1 216 | 32 157 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 1 007 | 8 186 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 160 491 | 173 534 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 309 622 | 345 405 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 7 715 988 | 8 238 683 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 6 966 810 | 7 460 813 |
| BENEFICE OU PERTE | 749 177 | 777 869 |
| <i>(a) Y compris :</i> | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 7 743 | 9 240 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO STRASBOURG NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 5 669 358 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 749 177 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 02/12/2020 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.

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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 15 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 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.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Autres éléments significatifs

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

AVENIR IE ; Forme: SAS; Siren : 844 333 245 ; Capital social : 68 041 440 € ; Adresse: 106 cours Charlemagne 69002 LYON

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

Il s'agit d'un exercice de 12 mois ouvert le 1er juillet 2019 et clos le 30 juin 2020, l'exercice N-1 avait une durée de 13 mois (ouvert le 1er juin 2018 et clos le 30 juin 2019)

Mention COVID

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 ont constitué un événement significatif au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

L'ensemble des collaborateurs de la société s'est retrouvé en télétravail à compter du début du confinement soit le 17 mars 2020 avec un retour progressif des équipes à compter du 2 juin 2020.

Grâce à la pertinence de nos outils de travail et de l'organisation mise en place, notre société a pu produire et réaliser un chiffre d'affaires en phase avec nos prévisions initiales, malgré les difficultés rencontrées.

Aucun report d'échéances fiscales, sociales ou bancaire n'a été demandé par notre société.

Une vigilance particulière est mise en place pour suivre ce phénomène postérieurement à la clôture.

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 | 1 082 884 | | | 1 082 884 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 895 | | 895 | |
| Immobilisations incorporelles | 1 083 779 | | 895 | 1 082 884 |
| - 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 | 555 369 | 12 899 | 19 187 | 549 081 |
| - Matériel de transport | | 178 | | 178 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 263 549 | 20 237 | 41 682 | 242 103 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 818 918 | 33 314 | 60 869 | 791 363 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 55 408 | | | 55 408 |
| Immobilisations financières | 55 408 | | | 55 408 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 958 104 | 33 314 | 61 764 | 1 929 654 |

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 | | 33 314 | | 33 314 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 33 314 | | 33 314 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | 895 | 60 869 | | 61 764 |
| Diminutions de l'exercice | 895 | 60 869 | | 61 764 |

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 | 543 740 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 539 144 |
| Total | 1 082 884 |

Il n'est pas apparu nécessaire de faire une provision pour dépréciation au 30 juin 2020.

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

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 | 895 | | 895 | |
| Immobilisations incorporelles | 895 | | 895 | |
| - 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 | 497 349 | 18 143 | 19 187 | 496 305 |
| - Matériel de transport | | 11 | | 11 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 190 718 | 33 622 | 41 682 | 182 657 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 688 066 | 51 776 | 60 869 | 678 973 |
| ACTIF IMMOBILISE | 688 961 | 51 776 | 61 764 | 678 973 |

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 735 096 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 | 55 408 | | 55 408 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 2 530 753 | 2 530 753 | |
| Autres | 147 388 | 147 388 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 549 | 1 549 | |
| Total | 2 735 096 | 2 679 689 | 55 408 |

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

Produits à recevoir

| | Montant |
|---------------------------|----------------|
| Clients - FAE hors groupe | 468 952 |
| Total | 468 952 |

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 | 317 754 | 147 020 | 156 830 | 307 944 |
| Total | 317 754 | 147 020 | 156 830 | 307 944 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | 147 020 | 156 830 | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 100 000,00 euros décomposé en 44 000 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2019.

| | Montant |
|--|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 777 869 |
| Prélèvements sur les réserves | 265 |
| Total des origines | 778 134 |
| Affectations aux réserves | 214 |
| Distributions | 777 920 |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| Total des affectations | 778 134 |

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

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 | 1 100 000 | | | | 1 100 000 |
| Primes d'émission | 32 561 | | | | 32 561 |
| Réserve légale | 110 000 | | | | 110 000 |
| Réserves générales | 265 | -51 | 214 | 265 | 214 |
| Résultat de l'exercice | 777 869 | -777 869 | 749 177 | 777 869 | 749 177 |
| <i>Dividendes</i> | | 777 920 | | | |
| Total Capitaux Propres | 2 020 695 | | 749 391 | 778 134 | 1 991 952 |

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 | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 40 763 | 1 412 | | | 42 175 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total | 40 763 | 1 412 | | | 42 175 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 1 412 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 635 231 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 | 715 755 | 715 755 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 546 827 | 1 546 827 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 47 959 | 47 959 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 324 689 | 1 324 689 | | |
| Total | 3 635 231 | 3 635 231 | | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : 5 176

(**) Dont envers les groupes et associés

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - FAR groupe IE | 16 506 |
| Fournisseurs - FAR hors groupe | 418 338 |
| Dettes provisionnées pour CP | 293 712 |
| Dettes prov. sur part. des salariés | 160 491 |
| Personnel - Autres charges à payer | 15 000 |
| Personnel - Primes à payer | 137 373 |
| Orga sociaux - CS sur CP | 116 432 |
| Orga sociaux - Autres CS à payer | 92 195 |
| Charges à payer form prof. contin | 11 029 |
| Charges à payer particip eff constr | 15 245 |
| Charges à payer taxe apprentissag | 4 769 |
| Etat - Charges à payer | 19 084 |
| RRR à accorder et autres AAE | 26 400 |
| Total | 1 326 575 |

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

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 1 549 | | |
| Total | 1 549 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 1 324 689 | | |
| Total | 1 324 689 | | |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | 51 153 | | 51 153 |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 7 422 132 | | 7 422 132 |
| Ventes de marchandises | 475 | | 475 |
| Produits des activités annexes | 46 756 | | 46 756 |
| TOTAL | 7 520 516 | | 7 520 516 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 580 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 | | 17 162 | |
| 79120000 - Remboursement agefos - Autres frais | | 6 147 | |
| | | 23 309 | |
| Total | | 23 309 | |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

| | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|--------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 223 | 15 928 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 24 415 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Total des produits exceptionnels | 2 223 | 40 343 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 216 | 24 385 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 7 772 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | 1 216 | 32 157 |
| Résultat exceptionnel | 1 007 | 8 186 |

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|--------------|--------------|
| Régularisation remboursement Prevoyance | 1 215 | |
| Régularisation impôt trop payé | | 2 223 |
| TOTAL | 1 215 | 2 223 |

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|--|------------------|
| Résultat de l'exercice après impôts | 749 177 |
| + Impôts sur les bénéfices | 309 622 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| Résultat avant impôt | 1 058 799 |
| Variation des provisions réglementées | |
| Provision pour investissements | |
| Provision pour hausse des prix | |
| Amortissements dérogatoires | |
| Provisions fiscales | |
| Autres provisions réglementées | |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt) | 1 058 799 |

Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**) | 1 218 283 | 363 418 | 854 865 |
| + Résultat exceptionnel | 1 007 | 312 | 695 |
| - Participations des salariés | 160 491 | 53 796 | 106 695 |
| Résultat comptable | 1 058 799 | 309 622 | 749 177 |

(*) 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 45 333 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 | |
| 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 | |
| Allègements de la dette future d'impôt | |
| Liés aux provisions pour congés payés | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles | 161 903 |
| Liés à d'autres éléments | |
| B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future | 136 000 |
| C. Déficit reportables | |
| D. Moins-values à long terme | |
| Montant de la créance future | 45 333 |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 % | |

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 67 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres | | 16 |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 51 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 67 | |

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | |
| 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 | |
| Autres engagements reçus | |
| Total | |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 412 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 42 175 euros

Ils figurent au poste "Provisions pour risques et charges" au bilan.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective 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 la retraite 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
 - un taux de rotation de personnel en fonction de l'ancienneté des collaborateurs :
 - de 5 ans : 14%
 - entre 5 à 15 ans : 9%
 - + de 15 ans : 4%
 - taux de charges patronales fixé à 45%
 - convention collective : experts comptables et commissaires aux comptes
- les montant éventuellement couverts par une assurance spécifique sont détalqués.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.