

RCS : ALENCON Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00032 Numéro SIREN : 308 174 333 Nom ou dénomination : IN EXTENSO ORNE

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2021 sous le numéro de dépôt 4062

**Copie Certifiée
Conforme**

BILAN ACTIF

Le Président

	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	62 681	62 681		
Fonds commercial (1)	405 312		405 312	405 312
Autres immobilisations incorporelles	631 704		631 704	631 704
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	801 024	602 481	198 543	156 891
Immobilisations corporelles en cours				11 589
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	710 000	2 282 426	2 342 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 121		2 121	2 119
Prêts	23 434		23 434	27 334
Autres immobilisations financières	20 454		20 454	20 499
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 939 155	1 375 162	3 563 993	3 597 873
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				5 573
Avances et acomptes versés sur commandes	3		3	90
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 773 468	252 504	2 520 964	2 931 887
Autres créances	1 515 414	1 298 545	216 869	212 198
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	211 251		211 251	41 062
Charges constatées d'avance (3)	51 058		51 058	54 719
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 551 194	1 551 049	3 000 145	3 245 530
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 490 349	2 926 211	6 564 138	6 843 403
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			19 699	10 312
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 500	10 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 722 970	1 738 034
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	200 093	284 956
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 038 562	2 138 490
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 500	67 500
Provisions pour charges	86 770	75 924
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	178 270	143 424
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 205 614	1 594 383
Emprunts et dettes financières diverses (3)	376 352	80 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 435	235 130
Dettes fiscales et sociales	1 390 310	1 628 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 913	36 064
Produits constatés d'avance	1 205 681	986 323
TOTAL DETTES (1)	4 347 305	4 561 489
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 564 138	6 843 403
(1) Dont à plus d'un an (a)	757 860	973 358
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 589 445	3 588 131
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	160 964	272 656
(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	29		29	
Production vendue (biens)	191 412		191 412	195 935
Production vendue (services)	4 856 477		4 856 477	5 759 398
Chiffre d'affaires net	5 047 918		5 047 918	5 955 333
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-205	9 906
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			279 671	154 626
Autres produits			892	341
Total produits d'exploitation (I)			5 328 276	6 120 206
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29	1 036
Variations de stock				2 048
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 131 271	1 391 441
Impôts, taxes et versements assimilés			125 180	141 998
Salaires et traitements			2 165 926	2 293 652
Charges sociales			902 783	925 264
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 191	56 342
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			173 576	165 773
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			88 346	82 233
Autres charges			560 911	456 437
Total charges d'exploitation (II)			5 203 213	5 516 223
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			125 063	603 983
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)			269 946	299 940
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 311	1 351
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				50 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			271 257	351 291
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			60 000	
Intérêts et charges assimilées (4)			34 489	46 332
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			94 489	46 332
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			176 768	304 959
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			301 831	908 942

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		626 547
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 455	400 000
Total produits exceptionnels (VII)	1 455	1 026 547
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 167	
Sur opérations en capital	88	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 000	1 300 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	17 255	1 300 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 800	-273 453
Participation des salariés aux résultats (IX)	67 565	86 172
Impôts sur les bénéfices (X)	18 373	264 361
Total des produits (I+III+V+VII)	5 600 988	7 498 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 400 896	7 213 087
BENEFICE OU PERTE	200 093	284 956
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 302	27 490
- 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	271 108	300 886
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 186	1 535

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SAS IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 6 564 138 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 200 093 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 30/06/2020 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.

CHANGEMENTS METHODES COMPTABLES :

Les modifications introduites au PCG par le règlement 2015-06 de l'ANC sont applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

Ces modifications concernent notamment l'amortissement des fonds commerciaux et le reclassement des malis de fusion.

A compter de ce reclassement, le mali technique est amorti, déprécié ou rapporté au résultat selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

TRAVAUX EN COURS :

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 - factures 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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, ne sont pas 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.

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

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

COVID-19 :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 à compter de mars 2020 mais l'impact est resté limité pour l'exercice clos au 30/06/2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est cependant pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel pour l'exercice à venir.

Toutefois, par mesure de prudence, certains paiements ont été décalés :

- charges sociales pour 85 K€ au 30/06/2020, ce montant a été régularisé en juillet 2020,
- Acompte d'IS pour 75 K€ au 30/06/2020,
- Echéances d'emprunt pour 53 K€ au 30/06/2020.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	405 312			405 312
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	694 385			694 385
Immobilisations incorporelles	1 099 697			1 099 697
- 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	380 768	42 816		423 584
- Matériel de transport	26 868	13 501		40 369
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	326 789	40 614	30 331	337 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 589		11 588	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	746 013	96 931	41 919	801 024
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 119	2		2 121
- Prêts et autres immobilisations financières	47 832		3 945	43 887
Immobilisations financières	3 042 378	2	3 945	3 038 434
ACTIF IMMOBILISE	4 888 087	96 932	45 864	4 939 155

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.

NOTES SUR LE BILAN

	30/06/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	67 311
Éléments reçus en apport	243 000
Total	310 312

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation 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 %)				
SAS IN EXTENSO EURE 27240 MESNILS SUR ITON	510 000	859 226	100,00	290 215
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

NOTES SUR LE BILAN

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 %)	2 992 426	2 282 426			269946
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 2 179 609 €

Dividendes encaissés = 269 946 €

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	62 681			62 681
Immobilisations incorporelles	62 681			62 681
- 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	286 233	20 617		306 850
- Matériel de transport	21 461	8 214		29 676
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	269 839	26 360	30 243	265 956
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	577 533	55 191	30 243	602 481
ACTIF IMMOBILISE	640 214	55 191	30 243	665 162

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 383 828 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	23 434	19 699	3 735
Autres	20 454		20 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 773 468	2 773 468	
Autres	1 515 414	1 515 414	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 058	51 058	
Total	4 383 828	4 359 639	24 188
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 900		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	322 885
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	18 621
Divers - Produits à recevoir	952
Total	342 458

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	650 000	60 000		710 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 572 731	173 576	195 258	1 551 049
Total	2 222 731	233 576	195 258	2 261 049
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		173 576	193 803	
Financières		60 000		
Exceptionnelles			1 455	

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 551 049 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	252 504
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 551 049

NOTES SUR LE BILAN**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	284 956
Prélèvements sur les réserves	300 020
Total des origines	584 976
Affectations aux réserves	284 955
Distributions	300 020
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	584 975

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	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 738 034	-15 065	284 955	300 019	1 722 970
Résultat de l'exercice	284 956	-284 956	200 093	284 956	200 093
<i>Dividendes</i>		300 021			
Total Capitaux Propres	2 138 490		485 048	584 975	2 038 562

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		77 500			77 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	75 924	10 846			86 770
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	67 500	14 000	67 500		14 000
Total	143 424	102 346	67 500		178 270
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		88 346	67 500		
Financières					
Exceptionnelles		14 000			

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2020.

Le calcul est réalisé selon la méthode retrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié et tient compte des paramètres suivants :

- Age de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 1.04 %
- Taux de progression des salaires : 1 %

Sur la base de statistiques réalisées par le groupe IN EXTENSO, il a été décidé de différencier le taux de rotation du personnel en fonction de l'ancienneté.

- 15 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans
- 10 % lorsque l'ancienneté est comprise entre 5 et 15 ans
- 4 % lorsque l'ancienneté est supérieure à 15 ans

Le montant des engagements, en fonction des hypothèses ci-dessus est estimé à 86 770 €.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 347 305 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	160 964	160 964		
- à plus de 1 an à l'origine	1 044 650	364 157	680 493	
Emprunts et dettes financières divers (*)	95 655	18 288	77 367	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 435	146 435		
Dettes fiscales et sociales	1 390 310	1 390 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	303 611	303 611		
Produits constatés d'avance	1 205 681	1 205 681		
Total	4 347 305	3 589 445	757 860	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	87 736			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	365 668			
(**) Dont envers les groupes et associés	280 697			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	3 012
Fournisseurs - FAR hors groupe	19 248
ICNE s/ emprunts clientèle	9 293
Intérêts courus à payer	365
Dettes provisionnées pour CP	275 181
Dettes prov. sur part. des salariés	67 600
Personnel - Autres charges à payer	38 623
Personnel - Primes à payer	30 500
Orga. sociaux - CS sur CP	119 175
Orga. sociaux - Autres CS à payer	42 239
Charges à payer particip eff constr	13 940
Etat - Charges à payer	355
Charges à payer - CFE	2 580
Charges à payer - CVAE	5 502
Charge à payer - TVTS	1 039
Charge à payer - Taxe handicap	4 060
RRR à accorder et autres AAE	1 118
Total	633 830

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	51 058		
Total	51 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 205 681		
Total	1 205 681		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2020
ALENCON	3 758 001
L'AIGLE	956 948
ARGENTAN	220 848
MORTAGNE	112 121
TOTAL	5 047 918

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79140000 - Avantages en nature hors associés	3 576	
79150000 - Trf de charges - Divers social	14 792	
	18 368	
Total	18 368	

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	301 831	18 373	283 458
+ Résultat exceptionnel	-15 800		-15 800
- Participations des salariés	67 565		67 565
Résultat comptable	218 466	18 373	200 093
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 68 041 440 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	46 329
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres IE EURE</i>	810 184
<i>Intérêts à echoir</i>	45 576
Autres engagements donnés	855 760
Total	902 089
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	855 760
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Il a été réalisé un engagement concernant le nantissement des titres IE EURE pour les emprunts contractés pour un montant de 2 650 000 €.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				118 200	118 200
Cumul exercices antérieurs				49 917	49 917
Dotations de l'exercice				24 174	24 174
Amortissements				74 091	74 091
Cumul exercices antérieurs				39 050	39 050
Exercice				22 301	22 301
Redevances payées				61 351	61 351
A un an au plus				16 363	16 363
A plus d'un an et cinq ans au plus				29 966	29 966
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				46 329	46 329
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				22 302	22 302

IN EXTENSO ORNE

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 euros
Siège social : 30 rue d'Alençon 61250 CONDE SUR SARTHE
308 174 333 RCS ALENCON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 18 DÉCEMBRE 2020

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 200 092,76 euros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 200 092,76 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires, la somme de 200 025 Euros
Soit un dividende de 57,15 € par action
- Le solde, soit la somme de 67,76 Euros
Au poste « Autres réserves »

Le dividende sera mis en paiement ce jour.

L'assemblée prend acte 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 228,60 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 **199 796,40** euros.

Nous vous informons 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%.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

JM7

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)	Revenus éligibles à l'abattement	
		Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)
30 juin 2019	299 677,12	342,88	0
31 mai 2018	200 006,16	228,84	0
31 mai 2017	200 006,16	228,84	0

Décision de l'Assemblée générale ordinaire annuelle en date du 18 décembre 2020 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Jean-Max YVER
Président



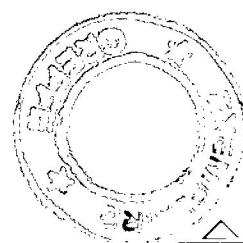
Société par Actions Simplifiée

IN EXTENSO ORNE

30, rue d'Alençon
61250 CONDE SUR SARTHE

**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 ORNE
30, rue d'Alençon
61250 CONDE SUR SARTHE

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

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 ORNE** 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 15 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 » (page 10) de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fonds commercial.
- La note « Immobilisations financières » (page 11) de l'annexe 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 1er décembre 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'arrêt 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 prévues 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.

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 11 décembre 2020

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

Société de commissaires aux comptes

Albert ABESSERA
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	62 681	62 681		
Fonds commercial (1)	405 312		405 312	405 312
Autres immobilisations incorporelles	631 704		631 704	631 704
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	801 024	602 481	198 543	156 891
Immobilisations corporelles en cours				11 589
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	710 000	2 282 426	2 342 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 121		2 121	2 119
Prêts	23 434		23 434	27 334
Autres immobilisations financières	20 454		20 454	20 499
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 939 155	1 375 162	3 563 993	3 597 873
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				5 573
Avances et acomptes versés sur commandes	3		3	90
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 773 468	252 504	2 520 964	2 931 887
Autres créances	1 515 414	1 298 545	216 869	212 198
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	211 251		211 251	41 062
Charges constatées d'avance (3)	51 058		51 058	54 719
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 551 194	1 551 049	3 000 145	3 245 530
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 490 349	2 926 211	6 564 138	6 843 403
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			19 699	10 312
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 500	10 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 722 970	1 738 034
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	200 093	284 956
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 038 562	2 138 490
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 500	67 500
Provisions pour charges	86 770	75 924
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	178 270	143 424
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 205 614	1 594 383
Emprunts et dettes financières diverses (3)	376 352	80 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 435	235 130
Dettes fiscales et sociales	1 390 310	1 628 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 913	36 064
Produits constatés d'avance	1 205 681	986 323
TOTAL DETTES (1)	4 347 305	4 561 489
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 564 138	6 843 403
(1) Dont à plus d'un an (a)	757 860	973 358
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 589 445	3 588 131
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	160 964	272 656
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	29		29	
Production vendue (biens)	191 412		191 412	195 935
Production vendue (services)	4 856 477		4 856 477	5 759 398
Chiffre d'affaires net	5 047 918		5 047 918	5 955 333
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-205	9 906
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			279 671	154 626
Autres produits			892	341
Total produits d'exploitation (I)			5 328 276	6 120 206
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29	1 036
Variations de stock				2 048
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 131 271	1 391 441
Impôts, taxes et versements assimilés			125 180	141 998
Salaires et traitements			2 165 926	2 293 652
Charges sociales			902 783	925 264
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 191	56 342
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			173 576	165 773
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			88 346	82 233
Autres charges			560 911	456 437
Total charges d'exploitation (II)			5 203 213	5 516 223
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			125 063	603 983
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)			269 946	299 940
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 311	1 351
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				50 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			271 257	351 291
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			60 000	
Intérêts et charges assimilées (4)			34 489	46 332
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			94 489	46 332
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			176 768	304 959
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			301 831	908 942

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		626 547
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 455	400 000
Total produits exceptionnels (VII)	1 455	1 026 547
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 167	
Sur opérations en capital	88	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 000	1 300 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	17 255	1 300 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 800	-273 453
Participation des salariés aux résultats (IX)	67 565	86 172
Impôts sur les bénéfices (X)	18 373	264 361
Total des produits (I+III+V+VII)	5 600 988	7 498 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 400 896	7 213 087
BENEFICE OU PERTE	200 093	284 956
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 302	27 490
- 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	271 108	300 886
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 186	1 535

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SAS IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 6 564 138 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 200 093 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 30/06/2020 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.

CHANGEMENTS METHODES COMPTABLES :

Les modifications introduites au PCG par le règlement 2015-06 de l'ANC sont applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

Ces modifications concernent notamment l'amortissement des fonds commerciaux et le reclassement des malis de fusion.

A compter de ce reclassement, le mali technique est amorti, déprécié ou rapporté au résultat selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

TRAVAUX EN COURS :

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 - factures 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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, ne sont pas 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.

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

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

COVID-19 :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 à compter de mars 2020 mais l'impact est resté limité pour l'exercice clos au 30/06/2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est cependant pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel pour l'exercice à venir.

Toutefois, par mesure de prudence, certains paiements ont été décalés :

- charges sociales pour 85 K€ au 30/06/2020, ce montant a été régularisé en juillet 2020,
- Acompte d'IS pour 75 K€ au 30/06/2020,
- Echéances d'emprunt pour 53 K€ au 30/06/2020.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	405 312			405 312
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	694 385			694 385
Immobilisations incorporelles	1 099 697			1 099 697
- 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	380 768	42 816		423 584
- Matériel de transport	26 868	13 501		40 369
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	326 789	40 614	30 331	337 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 589		11 588	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	746 013	96 931	41 919	801 024
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 119	2		2 121
- Prêts et autres immobilisations financières	47 832		3 945	43 887
Immobilisations financières	3 042 378	2	3 945	3 038 434
ACTIF IMMOBILISE	4 888 087	96 932	45 864	4 939 155

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.

NOTES SUR LE BILAN

30/06/2020		
Éléments achetés		
Éléments réévalués		67 311
Éléments reçus en apport		243 000
Total		310 312

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation 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 %)				
SAS IN EXTENSO EURE 27240 MESNILS SUR ITON	510 000	859 226	100,00	290 215
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

NOTES SUR LE BILAN

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 %)	2 992 426	2 282 426			269946
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 2 179 609 €

Dividendes encaissés = 269 946 €

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	62 681			62 681
Immobilisations incorporelles	62 681			62 681
- 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	286 233	20 617		306 850
- Matériel de transport	21 461	8 214		29 676
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	269 839	26 360	30 243	265 956
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	577 533	55 191	30 243	602 481
ACTIF IMMOBILISE	640 214	55 191	30 243	665 162

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 383 828 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	23 434	19 699	3 735
Autres	20 454		20 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 773 468	2 773 468	
Autres	1 515 414	1 515 414	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 058	51 058	
Total	4 383 828	4 359 639	24 188
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 900		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	322 885
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	18 621
Divers - Produits à recevoir	952
Total	342 458

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	650 000	60 000		710 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 572 731	173 576	195 258	1 551 049
Total	2 222 731	233 576	195 258	2 261 049
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		173 576	193 803	
Financières		60 000		
Exceptionnelles			1 455	

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 551 049 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	252 504
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 551 049

NOTES SUR LE BILAN**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/12/2019.

		Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		284 956
Prélèvements sur les réserves		300 020
Total des origines		584 976
Affectations aux réserves		284 955
Distributions		300 020
Autres répartitions		
Report à Nouveau		
Total des affectations		584 975

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	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 738 034	-15 065	284 955	300 019	1 722 970
Résultat de l'exercice	284 956	-284 956	200 093	284 956	200 093
Dividendes		300 021			
Total Capitaux Propres	2 138 490		485 048	584 975	2 038 562

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			77 500		77 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	75 924	10 846			86 770
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	67 500	14 000	67 500		14 000
Total	143 424	102 346	67 500		178 270
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		88 346	67 500		
Financières					
Exceptionnelles		14 000			

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2020.

Le calcul est réalisé selon la méthode retrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié et tient compte des paramètres suivants :

- Age de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 1,04 %
- Taux de progression des salaires : 1 %

Sur la base de statistiques réalisées par le groupe IN EXTENSO, il a été décidé de différencier le taux de rotation du personnel en fonction de l'ancienneté.

- 15 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans
- 10 % lorsque l'ancienneté est comprise entre 5 et 15 ans
- 4 % lorsque l'ancienneté est supérieure à 15 ans

Le montant des engagements, en fonction des hypothèses ci-dessus est estimé à 86 770 €.

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

NOTES SUR LE BILAN

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 347 305 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	160 964	160 964		
- à plus de 1 an à l'origine	1 044 650	364 157	680 493	
Emprunts et dettes financières divers (*)	95 655	18 288	77 367	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 435	146 435		
Dettes fiscales et sociales	1 390 310	1 390 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	303 611	303 611		
Produits constatés d'avance	1 205 681	1 205 681		
Total	4 347 305	3 589 445	757 860	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	87 736			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	365 668			
(**) Dont envers les groupes et associés	280 697			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	3 012
Fournisseurs - FAR hors groupe	19 248
ICNE s/ emprunts clientèle	9 293
Intérêts courus à payer	365
Dettes provisionnées pour CP	275 181
Dettes prov. sur part. des salariés	67 600
Personnel - Autres charges à payer	38 623
Personnel - Primes à payer	30 500
Orga. sociaux - CS sur CP	119 175
Orga. sociaux - Autres CS à payer	42 239
Charges à payer particip eff constr	13 940
Etat - Charges à payer	355
Charges à payer - CFE	2 580
Charges à payer - CVAE	5 502
Charge à payer - TVTS	1 039
Charge à payer - Taxe handicap	4 060
RRR à accorder et autres AAE	1 118
Total	633 830

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	51 058		
Total	51 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 205 681		
Total	1 205 681		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

		30/06/2020
ALENCON		3 758 001
L'AIGLE		956 948
ARGENTAN		220 848
MORTAGNE		112 121
TOTAL		5 047 918

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79140000 - Avantages en nature hors associés	3 576	
79150000 - Trf de charges - Divers social	14 792	
	18 368	
Total	18 368	

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	301 831	18 373	283 458
+ Résultat exceptionnel	-15 800		-15 800
- Participations des salariés	67 565		67 565
Résultat comptable	218 466	18 373	200 093
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "impôt correspondant")			

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 68 041 440 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	46 329
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres IE EURE</i>	810 184
<i>Intérêts à échoir</i>	45 576
Autres engagements donnés	855 760
Total	902 089
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	855 760
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Il a été réalisé un engagement concernant le nantissement des titres IE EURE pour les emprunts contractés pour un montant de 2 650 000 €.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				118 200	118 200
Cumul exercices antérieurs				49 917	49 917
Dotations de l'exercice				24 174	24 174
Amortissements				74 091	74 091
Cumul exercices antérieurs				39 050	39 050
Exercice				22 301	22 301
Redevances payées				61 351	61 351
A un an au plus				16 363	16 363
A plus d'un an et cinq ans au plus				29 966	29 966
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				46 329	46 329
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				22 302	22 302

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