

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 18/03/2022 sous le numéro de dépôt 971

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs 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	843 662	655 325	188 337	198 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	1 070 000	1 922 426	2 282 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 122		2 122	2 121
Prêts	15 804		15 804	23 434
Autres immobilisations financières	21 454		21 454	20 454
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 975 164	1 788 006	3 187 158	3 563 993
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				3
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 660 894	230 167	2 430 727	2 520 964
Autres créances	1 342 439	1 298 545	43 894	216 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	126 744		126 744	211 251
Charges constatées d'avance (3)	43 091		43 091	51 058
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 173 168	1 528 711	2 644 457	3 000 145
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 148 332	3 316 717	5 831 615	6 564 138
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 532	19 699
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie Certifiée
Conforme

Le Président

BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
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	1 723 037	1 722 970
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	218 399	200 093
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 056 936	2 038 562
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	96 500	91 500
Provisions pour charges	94 541	86 770
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	191 041	178 270
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	694 365	1 205 614
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 696	376 352
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 524	146 435
Dettes fiscales et sociales	1 413 858	1 390 310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 418	22 913
Produits constatés d'avance	1 215 776	1 205 681
TOTAL DETTES (1)	3 583 638	4 347 305
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 831 615	6 564 138
(1) Dont à plus d'un an (a)	421 298	757 860
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 162 340	3 589 445
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 845	160 964
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				29
Production vendue (biens)	153 787		153 787	191 412
Production vendue (services)	4 880 828		4 880 828	4 856 477
Chiffre d'affaires net	5 034 615		5 034 615	5 047 918
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 211	-205
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			87 934	279 671
Autres produits			156	892
Total produits d'exploitation (I)			5 144 917	5 328 276
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			803	29
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 067 224	1 131 271
Impôts, taxes et versements assimilés			115 136	125 180
Salaires et traitements			2 082 114	2 165 926
Charges sociales			808 640	902 783
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 756	55 191
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 631	173 576
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			22 771	88 346
Autres charges			378 200	560 911
Total charges d'exploitation (II)			4 566 273	5 203 213
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			578 644	125 063
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)			249 950	269 946
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			733	1 311
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)			250 683	271 257
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			360 000	60 000
Intérêts et charges assimilées (4)			17 616	34 489
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			377 616	94 489
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-126 932	176 768
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			451 712	301 831

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 836	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		1 455
Total produits exceptionnels (VII)	1 836	1 455
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 167
Sur opérations en capital	12 836	88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		14 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 836	17 255
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 000	-15 800
Participation des salariés aux résultats (IX)	90 032	67 565
Impôts sur les bénéfices (X)	132 281	18 373
Total des produits (I+III+V+VII)	5 397 436	5 600 988
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 179 038	5 400 896
BENEFICE OU PERTE	218 399	200 093
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	10 584	22 302
- 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	250 961	271 108
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 855	4 186

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SAS IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 5 831 615 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 399 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	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	423 584	1 750		425 334
- Matériel de transport	40 369	31 707		72 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	337 071	14 162	4 982	346 251
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	801 024	47 619	4 982	843 662
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 121	2		2 122
- Prêts et autres immobilisations financières	43 887	1 000	7 629	37 258
Immobilisations financières	3 038 434	1 002	7 629	3 031 806
ACTIF IMMOBILISE	4 939 155	48 621	12 611	4 975 164

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résultat 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

30/06/2021

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	846 544	99,98	237 318
- 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	1 922 426			249 950
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 1 992 895 €

Dividendes encaissés = 249 950 €

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	306 850	21 682		328 532
- Matériel de transport	29 676	8 286		37 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	265 956	26 788	3 912	288 831
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	602 481	56 756	3 912	655 325
ACTIF IMMOBILISE	665 162	56 756	3 912	718 006

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 083 682 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	15 804	5 532	10 272
Autres	21 454		21 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 660 894	2 660 894	
Autres	1 342 439	1 342 439	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 091	43 091	
Total	4 083 682	4 051 956	31 726
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 629		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	2 831
Clients - FAE hors groupe	275 038
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	3 581
Divers - Produits à recevoir	11 958
Total	293 408

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	710 000	360 000		1 070 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 551 049	34 631	56 968	1 528 711
Total	2 261 049	394 631	56 968	2 598 711
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		34 631	56 968	
Financières		360 000		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 528 711 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	230 166
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 528 711

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 18/12/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	200 093
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	200 093
Affectations aux réserves	68
Distributions	200 025
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	200 093

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 722 970	68	68		1 723 037
Résultat de l'exercice	200 093	-200 093	218 399	200 093	218 399
<i>Dividendes</i>		200 025			
Total Capitaux Propres	2 038 562		218 467	200 093	2 056 936

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	15 000	3 000	7 000	82 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	86 770	7 771			94 541
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 000				14 000
Total	178 270	22 771	3 000	7 000	191 041
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		22 771	10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2021.

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 : 1.05 %
- 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.

14 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans

9 % 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 94 541 €.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 583 638 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	8 845	8 845		
- à plus de 1 an à l'origine	685 520	338 379	347 141	
Emprunts et dettes financières divers (*)	89 845	15 688	74 157	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 524	144 524		
Dettes fiscales et sociales	1 413 858	1 413 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 269	25 269		
Produits constatés d'avance	1 215 776	1 215 776		
Total	3 583 638	3 162 340	421 298	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 302			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	386 948			
(**) Dont envers les groupes et associés	1 852			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	1 782
Fournisseurs - FAR hors groupe	58 739
Dettes provisionnées pour CP	266 458
Dettes provisionnées pour RTT	78 205
Dettes prov. sur part. des salariés	92 100
Personnel - Primes à payer	72 700
Orga. sociaux - CS sur CP	104 796
Orga. sociaux - Autres CS à payer	39 000
Charges à payer particip eff constr	13 586
Etat - Charges fiscales / ch. pers.	7 341
Charges à payer - CFE	2 610
Charges à payer - CVAE	15
Charge à payer - TVTS	1 039
Charge à payer - Taxe handicap	3 400
Total	741 770

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	43 091		
Total	43 091		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 215 776		
Total	1 215 776		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2021
ALENCON	3 780 516
L'AIGLE	994 036
ARGENTAN	154 552
MORTAGNE	105 510
TOTAL	5 034 615

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		
79100000 - Transferts de charges	9 164	
79110000 - Rembts frais agefos Part. Salariale	472	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	287	
79130000 - Remboursement agefos - Cout pedag	1 400	
79140000 - Avantages en nature hors associes	298	
79150000 - Trf de charges - Divers social	9 345	
	20 966	
Total	20 966	

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 (**)	451 712	135 361	316 351
+ Résultat exceptionnel	-11 000	-3 080	-7 920
- Participations des salariés	90 032		90 032
Résultat comptable	350 680	132 281	218 399
(*) 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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 58,21 personnes dont 2,5 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	46	
Ouvriers		
Total	58	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 69 510 712 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
· Effets escomptés non échus	
· Avals et cautions	
· Engagements en matière de pensions	
· Engagements de crédit-bail mobilier	
· Engagements de crédit-bail immobilier	
· <i>Nantissement des titres IE EURE</i>	587 833
· <i>Intérêts à échoir</i>	19 752
Autres engagements donnés	607 585
Total	607 585
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	607 585
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 d'un montant de 2 650 000 €.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				94 300	94 300
Cumul exercices antérieurs				50 192	50 192
Dotations de l'exercice				10 299	10 299
Amortissements				60 491	60 491
Cumul exercices antérieurs				45 614	45 614
Exercice				10 584	10 584
Redevances payées				56 198	56 198
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
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				10 584	10 584

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 Alençon
La « Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 10 DÉCEMBRE 2021

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 218.398,83 euros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 218.398,83 Euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur les « autres réserves », soit 82.601,17 Euros
Pour former un bénéfice distribuable de 301.000 Euros
- A titre de dividendes,
La somme de 301.000,00 Euros
Soit un dividende de 86,00 € par action

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 301.000,00 Euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution (abattement applicable sous conditions : 344,00 Euros ; abattement non applicable : 300.656,00 Euros)
- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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.

T11

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	Total des sommes distribuées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
		Dividendes éligibles applicable sous conditions	Dividendes éligibles non applicable
30 juin 2020	200.025,00 €	228,60 €	199.796,40 €
30 juin 2019	300.020,00 €	342,88 €	299.677,12 €
31 mai 2018	200.235,00 €	228,84 €	200.006,16 €

Décision de l'Assemblée générale ordinaire annuelle en date du 10 décembre 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Jean-Max YVER



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 2021





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du premier juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS
Tél. 01 40 53 39 80
www.cfce-feco.fr

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire :
FR 95602006116

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévue à l'article D.441-6 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 09 Décembre 2021

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

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
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	843 662	655 325	188 337	198 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	1 070 000	1 922 426	2 282 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 122		2 122	2 121
Prêts	15 804		15 804	23 434
Autres immobilisations financières	21 454		21 454	20 454
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 975 164	1 788 006	3 187 158	3 563 993
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				3
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 660 894	230 167	2 430 727	2 520 964
Autres créances	1 342 439	1 298 545	43 894	216 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	126 744		126 744	211 251
Charges constatées d'avance (3)	43 091		43 091	51 058
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 173 168	1 528 711	2 644 457	3 000 145
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 148 332	3 316 717	5 831 615	6 564 138
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 532	19 699
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

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

BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
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	1 723 037	1 722 970
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	218 399	200 093
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 056 936	2 038 562
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	96 500	91 500
Provisions pour charges	94 541	86 770
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	191 041	178 270
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	694 365	1 205 614
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 696	376 352
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 524	146 435
Dettes fiscales et sociales	1 413 858	1 390 310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 418	22 913
Produits constatés d'avance	1 215 776	1 205 681
TOTAL DETTES (1)	3 583 638	4 347 305
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 831 615	6 564 138
(1) Dont à plus d'un an (a)	421 298	757 860
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 162 340	3 589 445
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 845	160 964
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				29
Production vendue (biens)	153 787		153 787	191 412
Production vendue (services)	4 880 828		4 880 828	4 856 477
Chiffre d'affaires net	5 034 615		5 034 615	5 047 918
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 211	-205
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			87 934	279 671
Autres produits			156	892
Total produits d'exploitation (I)			5 144 917	5 328 276
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			803	29
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 067 224	1 131 271
Impôts, taxes et versements assimilés			115 136	125 180
Salaires et traitements			2 082 114	2 165 926
Charges sociales			808 640	902 783
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 756	55 191
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 631	173 576
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			22 771	88 346
Autres charges			378 200	560 911
Total charges d'exploitation (II)			4 566 273	5 203 213
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			578 644	125 063
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)			249 950	269 946
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			733	1 311
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)			250 683	271 257
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			360 000	60 000
Intérêts et charges assimilées (4)			17 616	34 489
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			377 616	94 489
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-126 932	176 768
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			451 712	301 831

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 836	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		1 455
Total produits exceptionnels (VII)	1 836	1 455
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 167
Sur opérations en capital	12 836	88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		14 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 836	17 255
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 000	-15 800
Participation des salariés aux résultats (IX)	90 032	67 565
Impôts sur les bénéfices (X)	132 281	18 373
Total des produits (I+III+V+VII)	5 397 436	5 600 988
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 179 038	5 400 896
BENEFICE OU PERTE	218 399	200 093
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	10 584	22 302
- 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	250 961	271 108
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 855	4 186

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SAS IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 5 831 615 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 399 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	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	423 584	1 750		425 334
- Matériel de transport	40 369	31 707		72 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	337 071	14 162	4 982	346 251
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	801 024	47 619	4 982	843 662
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 121	2		2 122
- Prêts et autres immobilisations financières	43 887	1 000	7 629	37 258
Immobilisations financières	3 038 434	1 002	7 629	3 031 806
ACTIF IMMOBILISE	4 939 155	48 621	12 611	4 975 164

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

30/06/2021	
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	846 544	99,98	237 318
- 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	1 922 426			249950
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 1 992 895 €

Dividendes encaissés = 249 950 €

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	306 850	21 682		328 532
- Matériel de transport	29 676	8 286		37 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	265 956	26 788	3 912	288 831
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	602 481	56 756	3 912	655 325
ACTIF IMMOBILISE	665 162	56 756	3 912	718 006

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 083 682 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	15 804	5 532	10 272
Autres	21 454		21 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 660 894	2 660 894	
Autres	1 342 439	1 342 439	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 091	43 091	
Total	4 083 682	4 051 956	31 726
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 629		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	2 831
Clients - FAE hors groupe	275 038
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	3 581
Divers - Produits à recevoir	11 958
Total	293 408

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	710 000	360 000		1 070 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 551 049	34 631	56 968	1 528 711
Total	2 261 049	394 631	56 968	2 598 711
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		34 631	56 968	
Financières		360 000		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 528 711 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	230 166
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 528 711

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 18/12/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	200 093
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	200 093
Affectations aux réserves	68
Distributions	200 025
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	200 093

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 722 970	68	68		1 723 037
Résultat de l'exercice	200 093	-200 093	218 399	200 093	218 399
<i>Dividendes</i>		200 025			
Total Capitaux Propres	2 038 562		218 467	200 093	2 056 936

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	15 000	3 000	7 000	82 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	86 770	7 771			94 541
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 000				14 000
Total	178 270	22 771	3 000	7 000	191 041
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		22 771	10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2021.

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 : 1.05 %
- 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.

- 14 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans
- 9 % 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 94 541 €.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 583 638 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	8 845	8 845		
- à plus de 1 an à l'origine	685 520	338 379	347 141	
Emprunts et dettes financières divers (*)	89 845	15 688	74 157	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 524	144 524		
Dettes fiscales et sociales	1 413 858	1 413 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 269	25 269		
Produits constatés d'avance	1 215 776	1 215 776		
Total	3 583 638	3 162 340	421 298	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 302			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	386 948			
(**) Dont envers les groupes et associés	1 852			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	1 782
Fournisseurs - FAR hors groupe	58 739
Dettes provisionnées pour CP	266 458
Dettes provisionnées pour RTT	78 205
Dettes prov. sur part. des salariés	92 100
Personnel - Primes à payer	72 700
Orga. sociaux - CS sur CP	104 796
Orga. sociaux - Autres CS à payer	39 000
Charges à payer particip eff constr	13 586
Etat - Charges fiscales / ch. pers.	7 341
Charges à payer - CFE	2 610
Charges à payer - CVAE	15
Charge à payer - TVTS	1 039
Charge à payer - Taxe handicap	3 400
Total	741 770

NOTES SUR LE BILAN**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	43 091		
Total	43 091		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 215 776		
Total	1 215 776		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

30/06/2021	
ALENCON	3 780 516
L'AIGLE	994 036
ARGENTAN	154 552
MORTAGNE	105 510
TOTAL	5 034 615

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		
79100000 - Transferts de charges	9 164	
79110000 - Rembts frais agefos Part. Salariale	472	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	287	
79130000 - Remboursement agefos - Cout pedag	1 400	
79140000 - Avantages en nature hors associes	298	
79150000 - Trf de charges - Divers social	9 345	
	20 966	
Total	20 966	

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 (**)	451 712	135 361	316 351
+ Résultat exceptionnel	-11 000	-3 080	-7 920
- Participations des salariés	90 032		90 032
Résultat comptable	350 680	132 281	218 399
(*) 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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 58,21 personnes dont 2,5 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	46	
Ouvriers		
Total	58	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 69 510 712 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres IE EURE</i>	587 833
<i>Intérêts à échoir</i>	19 752
Autres engagements donnés	607 585
Total	607 585
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	607 585
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 d'un montant de 2 650 000 €.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				94 300	94 300
Cumul exercices antérieurs				50 192	50 192
Dotations de l'exercice				10 299	10 299
Amortissements				60 491	60 491
Cumul exercices antérieurs				45 614	45 614
Exercice				10 584	10 584
Redevances payées				56 198	56 198
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
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				10 584	10 584