

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01857

Numéro SIREN : 534 428 875

Nom ou dénomination : In Extenso Audit Alsace

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 9954

IN EXTENSO AUDIT ALSACE
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 5, allée d'Helsinki - 67300 SCHILTIGHEIM
534 428 875 RCS STRASBOURG

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2021

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 196 494,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	196 494,48 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	15 605,87 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	212 100,35 euros
A titre de dividende global Soit 2 053,45 euros par part	205 345,00 euros
Le solde	6 755,35 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à pareille somme.

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

Il est précisé que les revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

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

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

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

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

La part sociale faisait l'objet d'un prêt au profit de Madame Emmanuelle SERRANO n'ouvre pas droit à dividende. Aussi, l'intégralité du dividende est payée à la Société IN EXTENSO ALSACE PARTICPATIONS.

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividende	Autres revenus distribués	Dividende
30 juin 2020	NEANT	NEANT	116 150 euros
30 juin 2019	NEANT	NEANT	74 040 euros
31 mai 2018	NEANT	NEANT	85 956 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2021


Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme
La Gérance

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				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 093	435	2 658	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				2 649
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 093	435	2 658	2 649
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 164 115	11 586	1 152 529	310 018
Autres créances	143 564		143 564	25 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	168 505		168 505	11 366
Charges constatées d'avance (3)	4 842		4 842	2 221
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 481 027	11 586	1 469 441	349 267
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 484 120	12 021	1 472 098	351 916
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

certifié conforme



BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	600	600
Report à nouveau	15 606	19 715
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	196 494	112 041
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	223 701	143 356
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 722	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 722	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	35 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	691 986	123 419
Dettes fiscales et sociales	421 771	83 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 578	1 238
Produits constatés d'avance	84 341	
TOTAL DETTES (1)	1 241 675	208 560
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 472 098	351 916

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

1 241 675

208 560

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

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

COMpte DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	10 348		10 348	1 721
Production vendue (services)	1 212 330		1 212 330	227 036
Chiffre d'affaires net	1 222 678		1 222 678	228 757
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 192	54
Autres produits			4	1 923
Total produits d'exploitation (I)			1 223 874	230 734
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			522 717	76 158
Impôts, taxes et versements assimilés			12 787	2 452
Salaires et traitements			225 242	
Charges sociales			87 866	
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			538	66
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			900	4 044
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 722	
Autres charges			87 404	-7 597
Total charges d'exploitation (II)			944 177	75 122
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			279 696	155 612
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			279 696	155 612

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 174	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 174	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 174	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	79 028	43 571
Total des produits (I+III+V+VII)	1 223 874	230 734
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 027 379	118 693
BENEFICE OU PERTE	196 494	112 041
<i>(a) Y compris :</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	4 174	
(3) <i>Dont produits concernant les entités liées</i>		
(4) <i>Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SARL SARL IN EXTENSO AUDIT ALSACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 472 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 196 494 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 23/07/2021 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 des comptes annuels.

L'entreprise a dérogé aux règles générales de présentation des documents de synthèse pour les raisons suivantes :

- 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.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La provision constituée est basée sur l'antériorité des créances.

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu

REGLES ET METHODES COMPTABLES

bénéficiaires sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Nos activités ont commencé à être affectées par COVID-19. Notre société a pris les mesures nécessaires pour adapter ses modes opératoires.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, notre société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur ses états financiers en 2021.

A la date de l'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 291	3 093	5 290	3 093
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 291	3 093	5 290	3 093
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 649		2 648	
Immobilisations financières	2 649		2 648	
ACTIF IMMOBILISE	7 939	3 093	7 938	3 093

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				3 093
Acquisitions		3 093		
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 093		3 093
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				7 938
Cessions		5 290	2 648	
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 290	2 648	7 938

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 291	435	5 290	435
- Emballages récupérables et divers	5 291	435	5 290	435
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	5 291	435	5 290	435

NOTES SUR LE BILAN**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 312 522 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 1 312 522 euros

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	40 571
Clients - FAE hors groupe	19 373
Total	59 944

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		6 722			6 722
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total		6 722			6 722
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 722			
Financières					
Exceptionnelles					

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 241 675 euros
 Et se ventile
 - A moins d'un an 1 241 675 euros

NOTES SUR LE BILAN

Dettes**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	87 120
Fournisseurs - FAR hors groupe	102 000
Dettes provisionnées pour CP	35 074
Dettes provisionnées pour RTT	8 310
Personnel - Primes à payer	11 000
Orga. sociaux - CS sur CP	14 854
Orga. sociaux - Autres CS à payer	7 861
Charges à payer form prof. contin	1 000
Charges à payer taxe apprentissag	773
Charge à payer - CFE	8 608
Total	276 600

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 842		
Total	4 842		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	84 341		
Total	84 341		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	10 348		10 348
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 208 098		1 208 098
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 232		4 232
TOTAL	1 222 678		1 222 678

Rémunération des commissaires aux comptes