

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 05364
Numéro SIREN : 443 516 877
Nom ou dénomination : FULLL

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001092

COMPTES ANNUELS

en euros

FULLL

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Bilan au 30/06/2021

14 rue Rhin et Danube
69009 LYON

SIRET : 44351687700067

NAF : 6201Z



Ade Ruedenath

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation avec conclusion favorable	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	11
Compte de résultat Détaillé	13

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	18
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions et dépréciations	23
Etat des créances	24
Etat des dettes	25
Charges à payer	26
Produits à recevoir	27
Produits et charges constatés d'avance	28
Composition du capital Social	29
Engagements financiers	30

GESTION

Capacité d'autofinancement	31
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	32
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	33

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de la **SAS FULLL** relatifs à la période du **01/07/2020** au **30/06/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 10 117 432 €
- . Chiffre d'affaires : 14 682 042 €
- . Résultat net Comptable : -109 898 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

Nous formulons une observation sur le point suivant susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Compte tenu de la situation nette négative de la société, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de l'exploitation pourrait s'avérer non appropriée.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Contest

Le 02/09/2021

M FREMOND Sébastien

Expert Comptable Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 162 495	1 522 358	640 137	
Concessions, brevets et droits similaires	1 924 277	1 904 712	19 564	2 868
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 266 167	4 687 683	3 578 484	2 441 854
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 468	18 499	970	
Autres immobilisations corporelles	2 085 841	1 024 857	1 060 984	516 227
Immobilisations en cours	591		591	
Avances et acomptes	878		878	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1		1	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 436		108 436	51 467
ACTIF IMMOBILISÉ	14 568 154	9 158 109	5 410 045	3 012 415
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 187 656	119 952	3 067 704	761 193
Autres	850 821		850 821	300 184
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	408 461		408 461	
Charges constatées d'avance	280 402		280 402	76 197
ACTIF CIRCULANT	4 827 339	119 952	4 707 387	1 137 574
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	19 395 493	9 278 060	10 117 432	4 149 988

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2020	Du 01/07/2019
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	9 802 761	9 802 761
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-11 357 319	-11 609 625
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-109 898	-514 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-1 664 456	-2 321 344
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		26 962
- Charges	282 840	12 663
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	282 840	39 625
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	673 276	517 000
- Financières diverses	7 003 626	4 222 805
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 457 668	788 557
- Fiscales et sociales	2 312 029	843 265
- Sur immobilisations et comptes rattachés		25 528
Autres dettes	11 688	7 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 761	26 989
EMPRUNTS ET DETTES	11 499 049	6 431 708
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 117 432	4 149 988

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	23 021		23 021	
- De services	14 659 021		14 659 021	4 748 599
Chiffre d'affaires net	14 682 042		14 682 042	4 748 599
Production : - Stockée				
- Immobilisée			1 992 591	1 071 132
Subventions d'exploitation reçues			16 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			134 529	86 485
Autres produits			10 889	11 101
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 836 719	5 917 317
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			4 640 707	2 043 612
Impôts, taxes et versements assimilés			262 055	127 277
Salaires et traitements			7 094 228	2 190 536
Charges sociales			3 092 327	956 753
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			1 382 107	803 097
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			694	6 910
- Provisions pour risques et charges			57 347	39 625
Autres charges			321 791	177 928
CHARGES D'EXPLOITATION			16 851 255	6 345 737
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			963	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-14 536	-428 420
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			240	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			240	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			120 971	83 746
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			120 971	83 746
RÉSULTAT FINANCIER			-120 731	-83 746
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-135 267	-512 166

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 510	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 510	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49	290
Sur opérations en capital	10 092	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		2 024
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 141	2 314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	25 369	-2 314
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	16 872 469	5 917 317
TOTAL DES CHARGES	16 982 367	6 431 797
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-109 898	-514 480

Annexe

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

- continuité de l'exploitation, malgré une situation nette négative. En conséquence, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de l'exploitation pourrait s'avérer non appropriée.
- 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.

Faits caractéristiques

Nonobstant des capitaux propres négatifs au 30 juin 2021, les comptes ont été arrêtés conformément au principe de continuité de l'exploitation, car la société bénéficie du soutien de la société mère.

Une fusion absorption des sociétés SAS IN EXTENSO DIGITAL et SAS IN EXTENSO SOCIAL a eu lieu en date du 31 mars 2021 avec effet rétroactif au 1er juillet 2020. La présente fusion est placée sous le régime spécial mentionné à l'article 210 A du CGI. A ce titre, la valeur d'apport des éléments de l'actif immobilisé des sociétés absorbées est reprise dans les comptes en faisant ressortir la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé, les amortissements et provisions pour dépréciation constatés.

L'actif net apporté d'un montant de 766 785 euros a été porté en report à nouveau.

Suite à la décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, la dénomination sociale de la société IBIZA SOFTWARE est désormais FULLL.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des immobilisations repris, est intégré aux augmentations d'immobilisations de cet exercice comme suit :

- Augmentation des immobilisations incorporelles : 3 763 052 euros.
- Augmentation des immobilisations corporelles : 991 653 euros.
- Augmentation des immobilisations financières : 56 516 euros.

Amortissements

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des amortissements repris, est intégré aux amortissements de cet exercice comme suit :

- Amortissement des immobilisations incorporelles : 3 009 711 euros.
- Amortissement des immobilisations corporelles : 742 766 euros.

Frais de développement

Les frais de développement engagés pendant l'exercice se sont élevés à 1 992 591 euros. Les frais de développement remplissant les conditions d'activation ont été immobilisés pour un montant global de 1 738 037 euros. Les projets non achevés ou non utilisés ont été comptabilisés en immobilisations en cours. Les autres dépenses ont été directement comptabilisées le cas échéant en charges.

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations correspondent à des frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Les frais de développement sont amortis sur 5 ans à compter de leur mise en service.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des provisions repris est intégré aux dotations de provisions de cet exercice comme suit :

- Dépréciations de créances clients : 19 665 euros.
- Dotations provision indemnités fin de carrière : 145 323 euros.
- Dotations provision pour impôts : 67 507 euros.

Provision engagements de retraite (IFC)

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues par la société sont les suivantes :

taux d'actualisation de 1 %

taux de rotation : 3 catégories en fonction de l'ancienneté : -5ans 14%, 5 à 15 ans 9%, +15ans 4%

un taux de progression de salaire de 1% constant

un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans

table de mortalité : TPRV 93

taux de charges sociales : 45%

L'engagement de la dette actuarielle, comptabilisée en fin d'exercice, est de 215 333 euros.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS IN EXTENSO AVENIR au capital de 68 041 440 €

Adresse : 106 Cours Charlemagne 69002 LYON

n°siren : 844 333 245

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 32 870 € hors taxe.

Changements de méthodes

Il n'y a pas eu de changements de méthode au cours de l'exercice.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe constitué par la SAS IN EXTENSO & ASSOCIES à compter du 1er juillet 2019.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			2 162 495
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 361 215		3 829 228
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 361 215		5 991 723
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			19 468
- Générales, agencements et aménagements divers	353 266		769 335
Matériel :			
- De transport	7 030		19 290
- De bureau et informatique, mobilier	275 384		680 129
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			591
Avances et acomptes			877
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	635 680		1 489 690
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			1
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 467		56 970
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	51 467		56 971
TOTAL GÉNÉRAL	7 048 362		7 538 384

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			2 162 495	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 190 443	
TOTAL			12 352 938	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			19 468	
- Gales, agenct et aménagt. divers		18 592	1 104 009	
Matériel :				
- De transport			26 320	
- De bureau et informatique, mob.			955 513	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			591	
Avances et acomptes			878	
TOTAL		18 592	2 106 778	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			108 436	
TOTAL			108 437	
TOTAL GÉNÉRAL		18 592	14 568 154	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement		1 522 358		1 522 358
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 916 494	2 675 901		6 592 395
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 916 494	4 198 259		8 114 753
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		18 499		18 499
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 953	395 177	8 500	392 630
Matériel de transport	2 155	21 536		23 691
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 345	497 192		608 537
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 453	932 404	8 500	1 043 356
TOTAL GÉNÉRAL	4 035 947	5 130 663	8 500	9 158 109

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	12 663	202 670		215 333
- Impôts		67 507		67 507
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	26 962		26 962	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 625	270 177	26 962	282 840

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	119 258	694	19 665	119 952
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	119 258	694	19 665	119 952
TOTAL GÉNÉRAL	158 883	270 871	46 627	402 792
- D'exploitation		58 041	46 627	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	108 436		108 436
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	143 592	143 592	
Autres créances clients	3 044 064	3 044 064	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 009	14 009	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	211 391	211 391	
Taxe sur la valeur ajoutée	200 513	200 513	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 921	5 921	
Groupe et associés (2)	363 839	363 839	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	55 148	55 148	
Charges constatées d'avance	280 402	280 402	
TOTAL	4 427 314	4 318 878	108 436
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	673 276	673 276		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 965	2 965		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 457 668	1 457 668		
Personnel et comptes rattachés	757 715	757 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	733 872	733 872		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	688 257	688 257		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	132 185	132 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 000 661	7 000 661		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	11 688	11 688		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 761	40 761		
TOTAL	11 499 049	11 499 049		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	262 522			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 731			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 797	232 181
Dettes fiscales et sociales	1 193 857	354 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 528 653	586 294

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 796.60	232 181.00
40810000 Fournisseurs - fnp	129 309.11	232 181.00
40811000 Fournisseurs - far hors groupe	205 487.49	
Dettes fiscales et sociales	1 193 856.77	354 113.00
42820000 Dettes provisionnées pour cp	683 789.92	208 967.00
42830000 Dettes provisionnées pour rtt	11 898.90	
42861000 Personnel - primes à payer	60 938.00	
43820000 Orga. sociaux - cs sur cp	305 405.45	94 801.00
43830000 Orga. sociaux - cs sur rtt	5 311.13	
43860000 Orga. sociaux - autres cs à payer	24 363.00	
44860000 Etat - charges à payer	77 301.00	
44861100 Charge à payer - cvae		27 446.00
44864000 Charge à payer - taxe apprentissage		1 065.00
44865000 Charge à payer - formation continue		1 271.00
44867000 Charge à payer - construction	24 849.37	
44868000 Charge à payer - taxe handicap		20 563.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 528 653.37	586 294.00

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	294 000	
Autres créances	20 728	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	314 728	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	294 000.00	
41810000 Clients - fac groupe ic	294 000.00	
Autres créances	20 727.80	
40980000 Rrr à obtenir & avoirs à recevoir	17 566.80	
44870000 Etat - produits à recevoir	3 161.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	314 727.80	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits : - D'exploitation	40 761	26 989
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	40 761	26 989

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges : - D'exploitation	280 402	76 197
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	280 402	76 197

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	9 802 761	1.00000	9 802 761
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	9 802 761	1.00000	9 802 761

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	263 000
Indemnités de départ en retraite	215 333
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	1 900 000
TOTAL	2 378 333

Abandon de créance en compte courant d'associé consenti par la SA IN EXTENSO NATIONAL, assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'une durée de 10 ans (soit une date de fin fixée au 31 mai 2028), pour un montant de 1 900 000 euros.

Garantie sur emprunt : nantissement sur le fonds de commerce à hauteur de 263 000 euros.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution sur emprunt	431 851
TOTAL	431 851

FULLL

Société par actions simplifiée au capital de 9.802.761 euros

Siège social : 14 rue Rhin et Danube – LYON (69009)

443 516 877 RCS LYON

<p style="text-align: center;">EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 22 DECEMBRE 2021</p>

L'an deux-mille vingt et un,
Le 22 décembre,
A huit heures, trente,
Au siège social,

La société SOCIETE FINANCIERE IN EXTENSO NATIONAL, société par actions simplifiée au capital de 6 065 082 euros, dont le siège social est situé à LYON (69002) – 106 Cours Charlemagne, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 480 099 373, représentée par IN EXTENSO & ASSOCIES en sa qualité de Président, elle-même représentée par Monsieur Antoine de RIEDMATTEN en sa qualité de Président,

Agissant en tant qu'Associée unique de la société FULLL, désigné en tête des présentes, (ci-après la « Société ») et détenant la totalité des 9 802 761 actions émises par la Société, a siégé au siège social aux fins de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

[...]

- Affectation du résultat,

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associée unique, décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 d'un montant de 109 898 euros de la manière suivante :

au poste « Report à nouveau » dont le solde au 30 juin 2021, de..... - 11 357 319 euros

se trouve ainsi porté à..... - 11 467 217 euros

* * * *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Extrait certifié conforme

Pour la SOCIETE FINANCIERE IN EXTENSO NATIONALE

La société IN EXTENSO & ASSOCIES, elle-même représentée par
Monsieur Antoine de RIEDMATTEN





AUDIT

FULLL

SAS AU CAPITAL DE 9.802.761 €
SIEGE SOCIAL : 14 RUE RHIN ET DANUBE
69009 LYON

443.516.877 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

Parc d'Activités Greenopolis – 8 rue Berjon – 69009 Lyon
Tél.+ 33(0)4 77 44 02 90 – Fax +33(0)4 77 44 02 99
contact@aha-fd.com



A l'assemblée générale de la société FULLL,

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 FULLL 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 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion des sociétés intervenue sur l'exercice.

Justification des appréciations

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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels isolément.

- La note « Créances » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des créances clients.
- La note « frais de développement » de l'annexe des comptes annuels présente les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation desdits frais de développement.

Vérifications spécifiques

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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Responsabilités 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 Directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 14 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes

AHA AUDIT

Cédric ALLOUARD

Anaïs CRUSOT

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 162 495	1 522 358	640 137	
Concessions, brevets et droits similaires	1 924 277	1 904 712	19 564	2 868
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 266 167	4 687 683	3 578 484	2 441 854
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 468	18 499	970	
Autres immobilisations corporelles	2 085 841	1 024 857	1 060 984	516 227
Immobilisations en cours	591		591	
Avances et acomptes	878		878	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1		1	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 436		108 436	51 467
ACTIF IMMOBILISÉ	14 568 154	9 158 109	5 410 045	3 012 415
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 187 656	119 952	3 067 704	761 193
Autres	850 821		850 821	300 184
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	408 461		408 461	
Charges constatées d'avance	280 402		280 402	76 197
ACTIF CIRCULANT	4 827 339	119 952	4 707 387	1 137 574
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	19 395 493	9 278 060	10 117 432	4 149 988

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2020	Du 01/07/2019
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	9 802 761	9 802 761
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-11 357 319	-11 609 625
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-109 898	-514 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-1 664 456	-2 321 344
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		26 962
- Charges	282 840	12 663
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	282 840	39 625
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	673 276	517 000
- Financières diverses	7 003 626	4 222 805
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 457 668	788 557
- Fiscales et sociales	2 312 029	843 265
- Sur immobilisations et comptes rattachés		25 528
Autres dettes	11 688	7 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 761	26 989
EMPRUNTS ET DETTES	11 499 049	6 431 708
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 117 432	4 149 988

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens	23 021		23 021	
- De services	14 659 021		14 659 021	4 748 599
Chiffre d'affaires net	14 682 042		14 682 042	4 748 599
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée			1 992 591	1 071 132
Subventions d'exploitation reçues			16 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			134 529	86 485
Autres produits			10 889	11 101
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 836 719	5 917 317
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			4 640 707	2 043 612
Impôts, taxes et versements assimilés			262 055	127 277
Salaires et traitements			7 094 228	2 190 536
Charges sociales			3 092 327	956 753
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			1 382 107	803 097
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			694	6 910
- Provisions pour risques et charges			57 347	39 625
Autres charges			321 791	177 928
CHARGES D'EXPLOITATION			16 851 255	6 345 737
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			963	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-14 536	-428 420
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			240	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			240	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			120 971	83 746
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			120 971	83 746
RÉSULTAT FINANCIER			-120 731	-83 746
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-135 267	-512 166

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 510	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 510	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49	290
Sur opérations en capital	10 092	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		2 024
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 141	2 314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	25 369	-2 314
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	16 872 469	5 917 317
TOTAL DES CHARGES	16 982 367	6 431 797
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-109 898	-514 480

AHA AUDIT

Annexe

AHA AUDIT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

- continuité de l'exploitation, malgré une situation nette négative. En conséquence, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de l'exploitation pourrait s'avérer non appropriée.
- 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.

Faits caractéristiques

Nonobstant des capitaux propres négatifs au 30 juin 2021, les comptes ont été arrêtés conformément au principe de continuité de l'exploitation, car la société bénéficie du soutien de la société mère.

Une fusion absorption des sociétés SAS IN EXTENSO DIGITAL et SAS IN EXTENSO SOCIAL a eu lieu en date du 31 mars 2021 avec effet rétroactif au 1er juillet 2020. La présente fusion est placée sous le régime spécial mentionné à l'article 210 A du CGI. A ce titre, la valeur d'apport des éléments de l'actif immobilisé des sociétés absorbées est reprise dans les comptes en faisant ressortir la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé, les amortissements et provisions pour dépréciation constatés.

L'actif net apporté d'un montant de 766 785 euros a été porté en report à nouveau.

Suite à la décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, la dénomination sociale de la société IBIZA SOFTWARE est désormais FULLL.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des immobilisations repris, est intégré aux augmentations d'immobilisations de cet exercice comme suit :

- Augmentation des immobilisations incorporelles : 3 763 052 euros.
- Augmentation des immobilisations corporelles : 991 653 euros.
- Augmentation des immobilisations financières : 56 516 euros.

Amortissements

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des amortissements repris, est intégré aux amortissements de cet exercice comme suit :

- Amortissement des immobilisations incorporelles : 3 009 711 euros.
- Amortissement des immobilisations corporelles : 742 766 euros.

Frais de développement

Les frais de développement engagés pendant l'exercice se sont élevés à 1 992 591 euros. Les frais de développement remplissant les conditions d'activation ont été immobilisés pour un montant global de 1 738 037 euros. Les projets non achevés ou non utilisés ont été comptabilisés en immobilisations en cours. Les autres dépenses ont été directement comptabilisées le cas échéant en charges.

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations correspondent à des frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Les frais de développement sont amortis sur 5 ans à compter de leur mise en service.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Suite à la fusion réalisée au cours de cet exercice, le solde des provisions repris est intégré aux dotations de provisions de cet exercice comme suit :

- Dépréciations de créances clients : 19 665 euros.
- Dotations provision indemnités fin de carrière : 145 323 euros.
- Dotations provision pour impôts : 67 507 euros.

Provision engagements de retraite (IFC)

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues par la société sont les suivantes :

taux d'actualisation de 1 %

taux de rotation : 3 catégories en fonction de l'ancienneté : -5ans 14%, 5 à 15 ans 9%, +15ans 4%

un taux de progression de salaire de 1% constant

un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans

table de mortalité : TPRV 93

taux de charges sociales : 45%

L'engagement de la dette actuarielle, comptabilisée en fin d'exercice, est de 215 333 euros.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS IN EXTENSO AVENIR au capital de 68 041 440 €

Adresse : 106 Cours Charlemagne 69002 LYON

n°siren : 844 333 245

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 32 870 € hors taxe.

Changements de méthodes

Il n'y a pas eu de changements de méthode au cours de l'exercice.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe constitué par la SAS IN EXTENSO & ASSOCIES à compter du 1er juillet 2019.

AHA AUDIT

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			2 162 495
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 361 215		3 829 228
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 361 215		5 991 723
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			19 468
- Générales, agencements et aménagements divers	353 266		769 335
Matériel : - De transport	7 030		19 290
- De bureau et informatique, mobilier	275 384		680 129
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			591
Avances et acomptes			877
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	635 680		1 489 690
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			1
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 467		56 970
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	51 467		56 971
TOTAL GÉNÉRAL	7 048 362		7 538 384

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			2 162 495	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 190 443	
TOTAL			12 352 938	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			19 468	
- Gales, agenets et aménagt. divers		18 592	1 104 009	
Matériel : - De transport			26 320	
- De bureau et informatique, mob.			955 513	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			591	
Avances et acomptes			878	
TOTAL		18 592	2 106 778	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			108 436	
TOTAL			108 437	
TOTAL GÉNÉRAL		18 592	14 568 154	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement		1 522 358		1 522 358
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 916 494	2 675 901		6 592 395
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 916 494	4 198 259		8 114 753
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		18 499		18 499
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 953	395 177	8 500	392 630
Matériel de transport	2 155	21 536		23 691
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 345	497 192		608 537
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 453	932 404	8 500	1 043 356
TOTAL GÉNÉRAL	4 035 947	5 130 663	8 500	9 158 109

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	12 663	202 670		215 333
- Impôts		67 507		67 507
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	26 962		26 962	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 625	270 177	26 962	282 840

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	119 258	694	19 665	119 952
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	119 258	694	19 665	119 952
TOTAL GÉNÉRAL	158 883	270 871	46 627	402 792
- D'exploitation		58 041	46 627	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	108 436		108 436
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	143 592	143 592	
Autres créances clients	3 044 064	3 044 064	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 009	14 009	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	211 391	211 391	
Taxe sur la valeur ajoutée	200 513	200 513	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 921	5 921	
Groupe et associés (2)	363 839	363 839	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	55 148	55 148	
Charges constatées d'avance	280 402	280 402	
TOTAL	4 427 314	4 318 878	108 436
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	673 276	139 382	479 380	54 514
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 965	2 965		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 457 668	1 457 668		
Personnel et comptes rattachés	757 715	757 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	733 872	733 872		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	688 257	688 257		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	132 185	132 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 000 661		7 000 661	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	11 688	11 688		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 761	40 761		
TOTAL	11 499 049	3 964 494	7 480 041	54 514
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	262 522			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 731			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

AHA AUDIT

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 797	232 181
Dettes fiscales et sociales	1 193 857	354 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 528 653	586 294

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 796.60	232 181.00
40810000 Fournisseurs - fnp	129 309.11	232 181.00
40811000 Fournisseurs - far hors groupe	205 487.49	
Dettes fiscales et sociales	1 193 856.77	354 113.00
42820000 Dettes provisionnées pour cp	683 789.92	208 967.00
42830000 Dettes provisionnées pour rtt	11 898.90	
42861000 Personnel - primes à payer	60 938.00	
43820000 Orga. sociaux - cs sur cp	305 405.45	94 801.00
43830000 Orga. sociaux - cs sur rtt	5 311.13	
43860000 Orga. sociaux - autres cs à payer	24 363.00	
44860000 Etat - charges à payer	77 301.00	
44861100 Charge à payer - cvae		27 446.00
44864000 Charge à payer - taxe apprentissage		1 065.00
44865000 Charge à payer - formation continue		1 271.00
44867000 Charge à payer - construction	24 849.37	
44868000 Charge à payer - taxe handicap		20 563.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 528 653.37	586 294.00

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	294 000	
Autres créances	20 728	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	314 728	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	294 000.00	
41810000 Clients - fac groupe ic	294 000.00	
Autres créances	20 727.80	
40980000 Rrr à obtenir & avoirs à recevoir	17 566.80	
44870000 Etat - produits à recevoir	3 161.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	314 727.80	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits : - D'exploitation	40 761	26 989
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	40 761	26 989

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges : - D'exploitation	280 402	76 197
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	280 402	76 197

AHA AUDIT

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	9 802 761	1.00000	9 802 761
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	9 802 761	1.00000	9 802 761

AHA AUDIT

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	263 000
Indemnités de départ en retraite	215 333
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	1 900 000
TOTAL	2 378 333

Abandon de créance en compte courant d'associé consenti par la SA IN EXTENSO NATIONAL, assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'une durée de 10 ans (soit une date de fin fixée au 31 mai 2028), pour un montant de 1 900 000 euros.

Garantie sur emprunt : nantissement sur le fonds de commerce à hauteur de 263 000 euros.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution sur emprunt	431 851
TOTAL	431 851