

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 12/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/057455

SAS FULLL
ETATS FINANCIERS
Au 30 juin 2022

14 rue Rhin et Danube
69009 LYON

Siret : 44351687700067

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS FULLL relatifs à la période du 01 juillet 2021 au 30 juin 2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	11 312 755
Chiffre d'affaires	16 724 351
Résultat net comptable (Perte)	-2 337 002

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 audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lyon
Le 16 septembre 2022

Frank LAMOTTE

Président

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	2 162 495	1 791 161	371 334	640 137
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 095 666	1 936 648	159 018	19 564
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 366 234	5 558 978	4 807 255	3 578 484
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 631	18 988	4 643	970
Autres immobilisations corporelles	2 379 998	1 253 539	1 126 459	1 060 984
Immobilisations corporelles en cours				591
Avances et acomptes				878
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	660 702		660 702	1
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 602		108 602	108 436
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 797 327	10 559 314	7 238 013	5 410 045
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 857 726	166 829	2 690 897	3 066 974
Autres créances	1 052 013		1 052 013	850 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				100 000
Disponibilités	3 022		3 022	408 461
Charges constatées d'avance (3)	328 810		328 810	280 402
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 241 571	166 829	4 074 742	4 705 877
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 038 898	10 726 144	11 312 755	10 115 922
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	11 905 946	9 802 761
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 962 815	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-11 467 217	-11 357 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 337 002	-109 898
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 064 542	-1 664 456
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	169 521	282 840
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	169 521	282 840
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 319 527	673 276
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 703 226	7 003 626
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 453 358	1 456 888
Dettes fiscales et sociales	2 538 250	2 312 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 380	10 958
Produits constatés d'avance	41 951	40 761
TOTAL DETTES (1)	8 078 692	11 497 538
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 312 755	10 115 922
(1) Dont à plus d'un an (a)	480 931	7 534 555
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 597 761	3 962 983
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	685 549	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				23 021
Production vendue (services)	16 559 340	156 769	16 724 351	14 659 021
Chiffre d'affaires net	16 559 340	156 769	16 724 351	14 682 042
Production stockée				
Production immobilisée			2 100 067	1 992 591
Subventions d'exploitation			4 000	16 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			157 246	134 529
Autres produits			496	10 889
Total produits d'exploitation (I)			18 986 161	16 836 719
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)			6 289 464	4 640 707
Impôts, taxes et versements assimilés			286 342	262 055
Salaires et traitements			8 879 040	7 094 228
Charges sociales			4 027 462	3 092 327
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 401 205	1 382 107
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 051	694
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				57 347
Autres charges			367 118	321 791
Total charges d'exploitation (II)			21 297 684	16 851 255
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 311 523	-14 536
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)			875	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			215	240
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)			1 090	240
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			108 052	120 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			108 052	120 971
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-106 962	-120 731
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-2 418 485	-135 267

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	-6 000	35 510
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	67 507	
Total produits exceptionnels (VII)	61 507	35 510
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 000	49
Sur opérations en capital	9 032	10 092
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 032	10 141
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49 475	25 369
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-32 008	
Total des produits (I+III+V+VII)	19 048 758	16 872 469
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 385 759	16 982 367
BENEFICE OU PERTE	-2 337 002	-109 898
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	109 198	133 220
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FULLL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 11 312 755 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 337 002 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
Amortissement sur 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles :
Amortissement sur 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* 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 et dépréciées avec les règles suivantes (dépréciation dérogatoire par validation du Président Mr LAMOTTE):

- Créances supérieures à 12 mois
 - o Si constat d'une action en justice (action active avec service juridique IEO), alors intégration créance jusqu'au 30/06/22
- Pas de mouvement de la créance sur FY22
- Pas d'activité avec le client depuis 12 mois
- Constat d'une action en justice (action active avec service juridique IEO)
- Provision de la créance à 100%

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.

Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19

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

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Frais de développement

Les frais de développement engagés pendant l'exercice se sont élevés à 665 357 euros. Les frais de développement remplissant les conditions d'activation ont été immobilisés pour un montant global de 3 172 082 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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS IN EXTENSO AVENIR au capital de 82 749 218 €

Adresse : 106 Cours Charlemagne 69002 LYON

n°siren : 844 333 245

Provision 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 2.75 %

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 169 521 euros.

o faits caractéristiques :

- augmentation de capital et Carve Out (détail p.12 et p.17)
- prise de participation dans TECHWISE et WISE
- sortie intégration fiscale (détail p.12)

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	2 162 495			2 162 495
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 190 443	2 271 456		12 461 900
Immobilisations incorporelles	12 352 938	2 271 456		14 624 395
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 468	4 163		23 631
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 104 009	175 971		1 279 980
- Matériel de transport	26 320		104	26 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	955 513	118 290		1 073 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	591		591	
- Avances et acomptes	878		877	
Immobilisations corporelles	2 106 778	298 424	1 572	2 403 629
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1	660 702		660 702
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	108 436	17 688	17 522	108 602
Immobilisations financières	108 437	678 390	17 522	769 304
ACTIF IMMOBILISE	14 568 154	3 248 270	19 094	17 797 327

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 271 456	298 424	678 390	3 248 270
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 271 456	298 424	678 390	3 248 270
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 572	17 522	19 094
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 572	17 522	19 094

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 522 358	268 803		1 791 161
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 592 395	903 232		7 495 626
Immobilisations incorporelles	8 114 753	1 172 034		9 286 787
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 499	490		18 988
- Installations générales, agencements aménagements divers	392 630	90 372		483 001
- Matériel de transport	23 691	2 343		26 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	608 537	135 967		744 504
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 043 356	229 171		1 272 527
ACTIF IMMOBILISE	9 158 109	1 401 205		10 559 314

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 347 151 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 4 238 549 euros

- A plus d'un an 108 602 euros

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	295 633
Clients - FAE hors groupe	539 661
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	17 567
Taxe apprentissage	6 351
Total	859 212

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 11 905 946,00 euros décomposé en 11 905 946 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 802 761	1,00
Titres émis pendant l'exercice	2 103 185	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 905 946	1,00

Augmentation de capital pour un total de 2 103 185€ totalement libéré au 22/12/2021 puis intégration dans le capital de nouveaux associés au 31/03/2022

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	215 333		45 812		169 521
Pour 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					
Total	282 840		113 319		169 521
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			45 812		
Financières					
Exceptionnelles			67 507		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 078 692 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	685 549	685 549		
- à plus de 1 an à l'origine	633 978	153 047	464 695	16 236
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 226	3 226		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 453 358	1 453 358		
Dettes fiscales et sociales	2 538 250	2 538 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 722 380	2 722 380		
Produits constatés d'avance	41 951	41 951		
Total	8 078 692	7 597 761	464 695	16 236
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	139 297			
(**) Dont envers les groupes et associés	2 700 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	9 547
Fournisseurs - FAR hors groupe	383 438
Dettes provisionnées pour CP	841 964
Dettes provisionnées pour RTT	10 258
Personnel - Primes à payer	81 272
Orga. sociaux - CS sur CP	390 445
Orga. sociaux - Autres CS à payer	36 404
Etat - Charges à payer	78 528
Charge à payer - Formation continue	15 113
Charge à payer - Construction	20 485
Org. sociaux - CS sur RTT	4 485
Total	1 871 940

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	328 810		
Total	328 810		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	41 951		
Total	41 951		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	8 242		8 242
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	15 857 191	156 769	16 013 960
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	702 149		702 149
TOTAL	16 567 583	156 769	16 724 351

Rémunération des commissaires aux comptes

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 032	
Produits des cessions d'éléments d'actif		-6 000
Provisions pour dépréciation		67 507
TOTAL	12 032	61 507

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5 %	
Taux Normal - 26,5 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	2 208
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	21 000
Autres imputations	

FULLL est sorti de l'intégration fiscale du au CARVE OUT et la modification de l'actionnariat

Modification du report de déficit antérieur au 01/07/2021 suite à la demande du SIE : impact :- 8 893€ sur le cerfa N° 2058B

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 209 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	172	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés		
Ouvriers		
Total	209	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Nantissement de fond de commerce</i>	263 000
<i>Caution solidaire SFIEN</i>	517 000
Avals et cautions	780 000
Autres engagements reçus	
Total	780 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	16 724 351	14 682 042	2 042 309	13,91
Production stockée				
Production immobilisée	2 100 067	1 992 591	107 476	5,39
Cie de matières et sous-traitance	378 564	272 152	106 411	39,10
MARGE DE PRODUCTION	18 445 855	16 402 481	2 043 373	12,46
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	16 724 351	14 682 042	2 042 309	13,91
MARGE BRUTE GLOBALE	18 445 855	16 402 481	2 043 373	12,46
Autres achats et charges externes	5 910 900	4 368 555	1 542 345	35,31
VALEUR AJOUTEE	12 534 955	12 033 926	501 028	4,16
Subventions d'exploitation	4 000	16 667	-12 666	-76,00
Impôts, taxes et verst assimilés	286 342	262 055	24 288	9,27
Charges de personnel	12 906 503	10 186 555	2 719 948	26,70
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-653 890	1 601 983	-2 255 874	-140,82
Reprises s/ charges et Transferts	157 246	134 529	22 717	16,89
Autres produits	496	10 889	-10 393	-95,45
Dot. amortissements et provisions	1 448 256	1 440 148	8 109	0,56
Autres charges	367 118	321 791	45 328	14,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 311 523	-14 536	-2 296 987	NS
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	1 090	240	850	354,15
Charges financières	108 052	120 971	-12 919	-10,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 418 485	-135 267	-2 283 218	NS
Produits exceptionnels	61 507	35 510	25 997	73,21
Charges exceptionnelles	12 032	10 141	1 891	18,65
Résultat exceptionnel	49 475	25 369	24 106	95,02
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-32 008		-32 008	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 337 002	-109 898	-2 227 104	NS

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue				
70250000 - Debours refactures	356,00	13 332,81	-12 976,81	-97,33
70260000 - Debours refactures exoneres	7 886,27	9 688,47	-1 802,20	-18,60
70610000 - Honoraires recurrences	5 269 261,34	11 586 277,63	-6 317 016,29	-54,52
70611000 - Honoraires recurrences exoner	432 249,50	380 772,00	51 477,50	13,52
70616000 - Honoraires recurrences interne	9 603 017,95		9 603 017,95	
70620000 - Honoraires non recurrences	259 311,33	727 727,87	-468 416,54	-64,37
70621000 - Honoraires non rec. exoneres		3 022,50	-3 022,50	-100,00
70622000 - Honoraires lies a la formation	243 990,00	260 865,95	-16 875,95	-6,47
70630000 - Sous-traitance groupe In Exte	19 250,00	1 033 996,85	-1 014 746,85	-98,14
70639000 - Sous-traitance vendue Int. reg	30 111,05	40 551,05	-10 440,00	-25,75
70690000 - Honoraires recurrences export	22 718,28	25 406,28	-2 688,00	-10,58
70691000 - Honoraires non recurrences ex		3 300,00	-3 300,00	-100,00
70692000 - Honoraires recurrences Outrem	133 415,29		133 415,29	
70693000 - Honoraires non recurrences Ou	635,00		635,00	
70800000 - VIR GC RE IBIZA SOFTWARE		207,48	-207,48	-100,00
70810000 - FP refactures groupe IE	1 711,58		1 711,58	
70820002 - Frais deplac. formation refact	513,85		513,85	
70820003 - Frais deplac.formateurs refact	16 140,84		16 140,84	
70821000 - Frais marketing refactures gro	31 550,00		31 550,00	
70830000 - Frais locaux refactures group	117 452,18	129 770,28	-12 318,10	-9,49
70832000 - Frais locaux refactures hors g	11 921,02		11 921,02	
70840000 - Frais info. refactures groupe I	522 500,00	-1 881,00	524 381,00	NS
70860000 - Autres frais refactures groupe		469 004,18	-469 004,18	-100,00
70862000 - Autres frais refactures hors gr	360,00		360,00	
	16 724 351,48	14 682 042,35	2 042 309,13	13,91
Production immobilisée				
72200000 - Production immobilisee corpo	2 100 066,96	1 992 591,32	107 475,64	5,39
	2 100 066,96	1 992 591,32	107 475,64	5,39
Cie de matières et sous-traitance				
60431000 - Sous-traitance achetee group	101 158,42	19 888,03	81 270,39	408,64
60432000 - Sous-traitance achetee hors g	277 405,31	252 264,26	25 141,05	9,97
	378 563,73	272 152,29	106 411,44	39,10
MARGE DE PRODUCTION	18 445 854,71	16 402 481,38	2 043 373,33	12,46
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	16 724 351,48	14 682 042,35	2 042 309,13	13,91
MARGE BRUTE GLOBALE	18 445 854,71	16 402 481,38	2 043 373,33	12,46
Autres achats et charges externes				
60611000 - Eau	708,76	-180,26	889,02	-493,19
60612000 - Electricite et gaz	29 892,22	26 468,19	3 424,03	12,94
60613000 - Chauffage fuel		91,00	-91,00	-100,00
60630000 - Four. entretien & petit equipe	12 482,45	28 574,06	-16 091,61	-56,32
60640000 - Fournitures de bureau	7 326,69	10 073,24	-2 746,55	-27,27
60641000 - Fournitures informatiques	6 417,27	20 801,22	-14 383,95	-69,15
60650000 - Achat de logiciel		2 975,05	-2 975,05	-100,00
60660000 - Carburant vehicules Flotte		207,04	-207,04	-100,00
60661000 - Carburant vehicules direction	1 528,25	1 093,09	435,16	39,81

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61221000 - Credit bail materiel informatiq	109 197,88	132 256,50	-23 058,62	-17,43
61224100 - Credit bail vehicules direction		963,25	-963,25	-100,00
61320000 - Locations immobilieres	450 111,10	341 643,19	108 467,91	31,75
61321000 - Locations parking	31 651,78	25 169,45	6 482,33	25,75
61350000 - Locations mobilieres	2 644,64	1 840,00	804,64	43,73
61351000 - Locations materiel informatiqu	70 230,04	71 169,28	-939,24	-1,32
61354000 - Locations vehicules clientele		7 095,36	-7 095,36	-100,00
61354100 - Locations vehicules direction	2 731,88	13 354,71	-10 622,83	-79,54
61355000 - Locations autres materiels	5 331,42	3 720,00	1 611,42	43,32
61356000 - Location fontaine a eau	2 017,45	4 854,53	-2 837,08	-58,44
61358000 - Locations logiciel informatique	1 836 654,94	565 355,29	1 271 299,65	224,87
61400000 - Charges locatives	57 975,22	59 835,48	-1 860,26	-3,11
61520000 - Entretien & rep. biens immobil	91 111,09	76 307,61	14 803,48	19,40
61530000 - Telesurveillance	1 124,70		1 124,70	
61550000 - Entretien & rep. biens mobilier	1 869,39	7 522,31	-5 652,92	-75,15
61551000 - Entretien & rep. materiel info.	2 395,13		2 395,13	
61554000 - Entretien & rep vehicules clie		1 695,95	-1 695,95	-100,00
61554100 - Entretien & rep vehicules dire	4 944,15	1 456,99	3 487,16	239,34
61560000 - Maintenance locaux		-1 351,92	1 351,92	-100,00
61561000 - Maintenance materiel informa	193 671,37	141 155,43	52 515,94	37,20
61561100 - Maintenance logiciels informa	30 446,49	17 888,26	12 558,23	70,20
61563000 - Maintenance photocopieurs	1 096,31	253,80	842,51	331,96
61610000 - Primes d assurance RC	12 270,73	32 952,18	-20 681,45	-62,76
61620000 - Primes d assur. multirisques I	7 310,18	6 348,37	961,81	15,15
61630000 - Primes d assur. vehicules Flot		3 460,97	-3 460,97	-100,00
61631000 - Primes d assur. vehicules dire	3 227,18	7 105,97	-3 878,79	-54,58
61650000 - Primes d assurance autres	7 889,12	4 100,59	3 788,53	92,39
61820000 - Documentation technique	8 675,96	2 916,91	5 759,05	197,44
61830000 - Documentation diverse		1 750,32	-1 750,32	-100,00
61850000 - Frais de formation collaborate	74 928,68	8 076,65	66 852,03	827,72
62110000 - Personnel interimaire	21 911,95		21 911,95	
62120000 - Personnel exterieur groupe IE	493 287,62	158 756,69	334 530,93	210,72
62120100 - Personnel exterieur hors grou	763 647,81	1 544 507,19	-780 859,38	-50,56
62220000 - Honoraires fixes SARL geran	276 520,00	141 414,72	135 105,28	95,54
62261000 - Honoraires juridiques	30 528,54	4 416,67	26 111,87	591,21
62262000 - Honoraires CAC	32 153,63	32 870,00	-716,37	-2,18
62263000 - Honoraires autres	52 863,30	71 698,70	-18 835,40	-26,27
62265000 - PRESTATAIRE INFORMATI	5 443,59	12 718,00	-7 274,41	-57,20
62267000 - HONORAIRE INTERNE GRO	-155,00	63 315,00	-63 470,00	-100,24
62270000 - Frais acte et contentieux	737,11	602,20	134,91	22,40
62280000 - Divers honoraires	7 780,92	7 285,41	495,51	6,80
62300000 - Communications externes	158 705,10	98 741,90	59 963,20	60,73
62310000 - Annonces et insertions		605,60	-605,60	-100,00
62321000 - Communication interne	10 523,24	12 188,20	-1 664,96	-13,66
62330000 - Foires et expositions	296 934,85	40 671,46	256 263,39	630,08
62340000 - Cadeaux a la clientele	12 141,18	15 913,23	-3 772,05	-23,70
62360000 - Catalogues et plaquettes		2 650,00	-2 650,00	-100,00
62370000 - Publications		6 000,00	-6 000,00	-100,00
62380000 - Divers (pourboires, dons cour	5 000,00		5 000,00	
62381000 - Mecenat	26 666,67		26 666,67	
62410000 - Transport sur achats		445,20	-445,20	-100,00
62411000 - Coursiers		127,16	-127,16	-100,00

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62510000 - Dep. affectes a la clientele	21 592,29	46 757,86	-25 165,57	-53,82
62511000 - Dep. non affectes a la clientel	186 244,95	77 152,10	109 092,85	141,40
62512000 - Frais déplacements formation	22 699,91	127,50	22 572,41	NS
62513000 - Déplacements refactures grou	516,56		516,56	
62520000 - Frais de telephones portables	3 005,83		3 005,83	
62530000 - Archivage	2 127,13	3 227,20	-1 100,07	-34,09
62550000 - Frais de deménagement	5 000,00		5 000,00	
62560000 - Missions		20 385,04	-20 385,04	-100,00
62570000 - Receptions	36 249,39	14 822,64	21 426,75	144,55
62580000 - Receptions formation	1 950,00		1 950,00	
62610000 - Frais postaux	5 093,85	3 200,54	1 893,31	59,16
62620000 - Frais de telecommunications	44 312,08	78 866,96	-34 554,88	-43,81
62622000 - Frais de com. lignes informati	199 924,76	138 352,75	61 572,01	44,50
62700000 - Services bancaires	15 202,63	11 895,02	3 307,61	27,81
62810000 - Cotisations	11 477,73	10 454,60	1 023,13	9,79
62840000 - Frais de recrutement personn	92 950,00	119 385,39	-26 435,39	-22,14
	5 910 900,09	4 368 554,99	1 542 345,10	35,31
VALEUR AJOUTEE	12 534 954,62	12 033 926,39	501 028,23	4,16
Subventions d'exploitation				
74010000 - Subv. sociales / aides a l emp	4 000,04	16 666,50	-12 666,46	-76,00
	4 000,04	16 666,50	-12 666,46	-76,00
Impôts, taxes et verst assimilés				
63330000 - Part. empl. formation pro. con	105 952,36	71 514,52	34 437,84	48,16
63340000 - Part. empl. effort de constructi	23 854,01	20 819,50	3 034,51	14,58
63350000 - Taxe apprentissage	48 012,92	46 424,00	1 588,92	3,42
63380000 - Autres impots sur remuneratio		0,24	-0,24	-100,00
63511000 - CFE	8 591,50	13 846,00	-5 254,50	-37,95
63511200 - CVAE	96 335,00	86 825,00	9 510,00	10,95
63512000 - Taxe fonciere		17 375,71	-17 375,71	-100,00
63513000 - Autres impots locaux		1 381,56	-1 381,56	-100,00
63514000 - Taxe vehicules de societe clie		-676,00	676,00	-100,00
63514100 - Taxe vehicules de societe dir	1 900,50	509,00	1 391,50	273,38
63720000 - Contribution a l obligation d e		4 035,00	-4 035,00	-100,00
63780000 - Taxes diverses	1 696,00		1 696,00	
	286 342,29	262 054,53	24 287,76	9,27
Charges de personnel				
64110000 - Appointements	7 944 232,64	6 896 747,29	1 047 485,35	15,19
64121100 - Provisions pour CP	137 160,97	145 898,08	-8 737,11	-5,99
64124100 - Provisions pour RTT	-11 199,59	11 898,90	-23 098,49	-194,12
64136000 - Primes sur objectif	784 574,41	-5 318,00	789 892,41	NS
64140000 - Indemnites	9 550,38	45 002,04	-35 451,66	-78,78
64170000 - Avantages en nature hors ass	14 721,47		14 721,47	
64510000 - Cotisations URSSAF hors ass	2 573 896,63	2 044 175,45	529 721,18	25,91
64520000 - Cotisations mutuelles hors as	128 343,10	106 658,62	21 684,48	20,33
64530000 - Cotis. caisses de retraite empl	81 032,67	98 587,50	-17 554,83	-17,81
64531000 - Cotis. caisses de retraite cadr	586 721,95	431 432,19	155 289,76	35,99
64560000 - Cotis. caisses de prevoy. hors	148 891,97	101 662,50	47 229,47	46,46
64712000 - Prov charges sociales sur CP	116 394,20	72 922,66	43 471,54	59,61
64713000 - Prov charges sociales sur pri	12 041,39	1 847,13	10 194,26	551,90
64720000 - Versements aux CE et etablis	41 786,49	6 522,59	35 263,90	540,64

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64750000 - Medecine du travail	26 761,11	15 991,88	10 769,23	67,34
64760000 - Tickets restaurant	229 130,40	166 551,20	62 579,20	37,57
64780000 - Cartes de transport	12 024,68	5 820,97	6 203,71	106,58
64800000 - Autres charges de personnel	67 092,86	34 506,88	32 585,98	94,43
64820000 - Indemnites de licenciement	3 345,00	5 647,00	-2 302,00	-40,77
	12 906 502,73	10 186 554,88	2 719 947,85	26,70
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-653 890,36	1 601 983,48	-2 255 873,84	-140,82
Reprises s/ charges et Transferts				
78151400 - RAP pour amendes et penalit		26 962,00	-26 962,00	-100,00
78153000 - RAP pour IFC	45 812,00		45 812,00	
78174000 - RAP pour depreciation des cr	173,40	19 664,50	-19 491,10	-99,12
79100000 - Transferts de charges	6 713,74	10 915,93	-4 202,19	-38,50
79101000 - Transferts de charges outrem	142,00	11,00	131,00	NS
79102000 - Transferts de charges export	199,54	5,00	194,54	NS
79120000 - Remboursement agefos - Autr		23 921,80	-23 921,80	-100,00
79130000 - Remboursement agefos - Cou	-80,00		-80,00	
79140000 - Avantages en nature hors ass	14 721,47	12 441,73	2 279,74	18,32
79150000 - Trf de charges - Divers social	89 564,22	40 607,36	48 956,86	120,56
	157 246,37	134 529,32	22 717,05	16,89
Autres produits				
75800000 - Produits divers de gestion cou	495,72	10 889,13	-10 393,41	-95,45
	495,72	10 889,13	-10 393,41	-95,45
Dot. amortissements et provisions				
68111100 - DAP frais d etablissement	871 295,81	855 960,80	15 335,01	1,79
68111300 - DAP frais de R&D	268 802,72	306 335,30	-37 532,58	-12,25
68111500 - DAP concessions, brevets, lic	15 496,33	3 597,72	11 898,61	330,73
68111510 - DAP logiciels specifiques	16 439,44	26 574,21	-10 134,77	-38,14
68112000 - DAP Materiel		23 841,53	-23 841,53	-100,00
68112810 - DAP instal. generales, agenc	89 269,18	60 913,69	28 355,49	46,55
68112820 - DAP vehicules clientele	2 343,33	2 343,33		
68112830 - DAP materiel de bureau	46 633,20	30 637,95	15 995,25	52,21
68112840 - DAP materiel informatique	68 222,81	52 154,56	16 068,25	30,81
68112850 - DAP mobilier	22 702,66	19 747,89	2 954,77	14,96
68153000 - DAP pour IFC		57 347,00	-57 347,00	-100,00
68174000 - DAP pour depreciation des cr	47 050,97	693,60	46 357,37	NS
	1 448 256,45	1 440 147,58	8 108,87	0,56
Autres charges				
65110000 - Redevances IEO et SFIEN	278 256,43	234 193,67	44 062,76	18,81
65120000 - Redevance informatique IEO	86 341,00	67 578,00	18 763,00	27,76
65400000 - Pertes sur creances irrecouvr		19 664,50	-19 664,50	-100,00
65800000 - Charges diverses gestion cou	2 520,94	354,43	2 166,51	611,27
	367 118,37	321 790,60	45 327,77	14,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 311 523,09	-14 536,25	-2 296 986,84	NS
Produits financiers				
76170000 - Revenus creances rat. a des	875,00		875,00	
76800000 - Autres produits financiers	214,97	240,00	-25,03	-10,43
	1 089,97	240,00	849,97	354,15

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières				
66100007 - Interet sur autres emprunts	2 568,59	1 254,69	1 313,90	104,72
66110006 - Interets sur emprunts agence	2 517,34	2 698,71	-181,37	-6,72
66151000 - Interets debiteurs sur C/C gro	102 966,00	117 017,51	-14 051,51	-12,01
	108 051,93	120 970,91	-12 918,98	-10,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 418 485,05	-135 267,16	-2 283 217,89	NS
Produits exceptionnels				
77511000 - Produits de cessions d immo i	-6 000,00	35 510,00	-41 510,00	-116,90
78760000 - RAP exceptionnels	67 507,00		67 507,00	
	61 507,00	35 510,00	25 997,00	73,21
Charges exceptionnelles				
67100000 - Charges exc. s/ op. de gestio	3 000,00		3 000,00	
67120000 - penalites amendes		49,01	-49,01	-100,00
67500007 - VNC immobilier	8 927,31		8 927,31	
67520001 - VNC vehicules clientele	104,57		104,57	
67520006 - VNC installations et agencem		10 091,93	-10 091,93	-100,00
	12 031,88	10 140,94	1 890,94	18,65
Résultat exceptionnel	49 475,12	25 369,06	24 106,06	95,02
Impôts sur les bénéfices				
69500000 - Impots sur les benefices	-32 008,00		-32 008,00	
	-32 008,00		-32 008,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 337 001,93	-109 898,10	-2 227 103,83	NS

fulll

Société par actions simplifiée au capital de 11 905 946 euros
Siège social : 14 rue Rhin et Danube – LYON (69009)
443 516 877 RCS LYON

<p style="text-align: center;">EXTRAIT PROCES-VERBAL DES DELIBARATIONS A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 23 NOVEMBRE 2022</p>
--

L'an deux-mille vingt-deux,
Le vingt-trois novembre,
A 9 heures 30,
Au 106 cours Charlemagne, 69002 LYON,

Les associés de la société fulll se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire, sur convocation du Président, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

[...]

- Approbation des comptes annuels,
- Affectation du résultat de l'exercice,

[...]

PREMIERE RÉOLUTION

(Approbation des comptes annuels)

L'Assemblée Générale :

- après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Directoire, du rapport du Conseil de Surveillance et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- approuve lesdits comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne au Directoire quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des voix.

DEUXIEME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 2 337 002 euros, de la manière suivante

au poste « Report à nouveau » dont le solde au 30 juin 2022, de..... - 11 467 217 euros

se trouve ainsi porté à..... - 13 804 219 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des voix.

[...]

Extrait certifié conforme

Le Président

Monsieur Frank LAMOTTE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with two vertical strokes extending upwards from it, one near the left end and one near the right end.



AUDIT

full

**SAS AU CAPITAL DE 11.905.946 €
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 30/06/2022

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 la Décision de l'Associé Unique en date du 23 décembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société fulll relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La note « créances clients » de l'annexe des comptes annuels (page 8) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des créances clients ;
- La note « frais de développement » de l'annexe des comptes annuels (page 9) présente les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation desdits frais de développement.

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 pris isolément.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

En application de la loi, nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport du Directoire.

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 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 04 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

AHA AUDIT

Cédric ALLOUARD

Anais CRUSOT

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	2 162 495	1 791 161	371 334	640 137
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 095 666	1 936 648	159 018	19 564
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 366 234	5 558 978	4 807 255	3 578 484
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 631	18 988	4 643	970
Autres immobilisations corporelles	2 379 998	1 253 539	1 126 459	1 060 984
Immobilisations corporelles en cours				591
Avances et acomptes				878
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	660 702		660 702	1
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 602		108 602	108 436
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 797 327	10 559 314	7 238 013	5 410 045
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 857 726	166 829	2 690 897	3 066 974
Autres créances	1 052 013		1 052 013	850 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				100 000
Disponibilités	3 022		3 022	408 461
Charges constatées d'avance (3)	328 810		328 810	280 402
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 241 571	166 829	4 074 742	4 705 877
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 038 898	10 726 144	11 312 755	10 115 922
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AHA AUDIT

BILAN PASSIF

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	11 905 946	9 802 761
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 962 815	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-11 467 217	-11 357 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 337 002	-109 898
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 064 542	-1 664 456
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	169 521	282 840
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	169 521	282 840
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 319 527	673 276
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 703 226	7 003 626
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 453 358	1 456 888
Dettes fiscales et sociales	2 538 250	2 312 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 380	10 958
Produits constatés d'avance	41 951	40 761
TOTAL DETTES (1)	8 078 692	11 497 538
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 312 755	10 115 922
(1) Dont à plus d'un an (a)	480 931	7 534 555
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 597 761	3 962 983
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	685 549	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	16 559 340	156 769	16 724 351	14 682 042
Chiffre d'affaires net	16 559 340	156 769	16 724 351	14 682 042
Production stockée				
Production immobilisée			2 100 067	1 992 591
Subventions d'exploitation			4 000	16 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			157 246	134 529
Autres produits			496	10 889
Total produits d'exploitation (I)			18 986 161	16 836 719
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)			6 289 464	4 640 707
Impôts, taxes et versements assimilés			286 342	262 055
Salaires et traitements			8 879 040	7 094 228
Charges sociales			4 027 462	3 092 327
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 401 205	1 382 107
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 051	694
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				57 347
Autres charges			367 118	321 791
Total charges d'exploitation (II)			21 297 684	16 851 255
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 311 523	-14 536
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)			875	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			215	240
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)			1 090	240
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			108 052	120 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			108 052	120 971
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-106 962	-120 731
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-2 418 485	-135 267

AHA AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	-6 000	35 510
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	67 507	
Total produits exceptionnels (VII)	61 507	35 510
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 000	49
Sur opérations en capital	9 032	10 092
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 032	10 141
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49 475	25 369
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-32 008	
Total des produits (I+III+V+VII)	19 048 758	16 872 469
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 385 759	16 982 367
BENEFICE OU PERTE	-2 337 002	-109 898
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	109 198	133 220
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS FULLL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 11 312 755 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 337 002 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
Amortissement sur 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles :
Amortissement sur 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* 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 et dépréciées avec les règles suivantes (dépréciation dérogatoire par validation du Président Mr LAMOTTE):

- Créances supérieurs à 12 mois
 - o Si constat d'une action en justice (action active avec service juridique IEO), alors intégration créance jusqu'au 30/06/22
- Pas de mouvement de la créance sur FY22
- Pas d'activité avec le client depuis 12 mois
- Constat d'une action en justice (action active avec service juridique IEO)
- Provision de la créance à 100%

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.

Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19

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

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Frais de développement

Les frais de développement engagés pendant l'exercice se sont élevés à 2 100 066.96 euros. Les frais de développement remplissant les conditions d'activation ont été immobilisés pour un montant global de 3 172 082 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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS IN EXTENSO AVENIR au capital de 82 749 218 €

Adresse : 106 Cours Charlemagne 69002 LYON

n°siren : 844 333 245

Provision 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 2.75 %

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 169 521 euros.

o faits caractéristiques :

- augmentation de capital pour un total de 2 103 185€ totalement libéré au 22/12/2021 puis intégration dans le capital de nouveaux associés au 31/03/2022.
- FULLL est sorti de l'intégration fiscale du au CARVE OUT et la modification de l'actionnariat
- prise de participation dans TECHWISE et WISE
- sortie intégration fiscale (détail p.12)

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	2 162 495			2 162 495
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 190 443	2 271 456		12 461 900
Immobilisations incorporelles	12 352 938	2 271 456		14 624 395
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 468	4 163		23 631
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 104 009	175 971		1 279 980
- Matériel de transport	26 320		104	26 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	955 543	118 290		1 073 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	591		591	
- Avances et acomptes	878		877	
Immobilisations corporelles	2 106 778	298 424	1 572	2 403 629
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1	660 702		660 702
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	108 436	17 688	17 522	108 602
Immobilisations financières	108 437	678 390	17 522	769 304
ACTIF IMMOBILISE	14 568 154	3 248 270	19 094	17 797 327

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 271 456	298 424	678 390	3 248 270
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 271 456	298 424	678 390	3 248 270
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 572	17 522	19 094
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 572	17 522	19 094

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 522 358	268 803		1 791 161
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 592 395	903 232		7 495 626
Immobilisations incorporelles	8 114 753	1 172 034		9 286 787
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 499	490		18 988
- Installations générales, agencements aménagement divers	392 630	90 372		483 001
- Matériel de transport	23 691	2 343		26 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	608 537	135 967		744 504
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 043 356	229 171		1 272 527
ACTIF IMMOBILISE	9 158 109	1 401 205		10 559 314

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 347 151 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	108 602		108 602
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 857 726	2 857 726	
Autres	1 052 013	1 052 013	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	328 810	328 810	
Total	4 347 151	4 238 549	108 602
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	295 633
Clients - FAE hors groupe	539 661
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	17 567
Taxe apprentissage	6 351
Total	859 212

AHA AUDIT

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 11 905 946,00 euros décomposé en 11 905 946 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 802 761	1,00
Titres émis pendant l'exercice	2 103 185	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 905 946	1,00

Augmentation de capital pour un total de 2 103 185€ totalement libéré au 22/12/2021 puis intégration dans le capital de nouveaux associés au 31/03/2022

AHA AUDIT

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	215 333		45 812		169 521
Pour 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					
Total	282 840		113 319		169 521
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			45 812		
Financières			67 507		
Exceptionnelles					

AHA AUDIT

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 078 692 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	685 549	685 549		
- à plus de 1 an à l'origine	633 978	153 047	464 695	16 236
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 226	3 226		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 453 358	1 453 358		
Dettes fiscales et sociales	2 538 250	2 538 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 722 380	2 722 380		
Produits constatés d'avance	41 951	41 951		
Total	8 078 692	7 597 761	464 695	16 236
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	139 297			
(**) Dont envers les groupes et associés	2 700 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	9 547
Fournisseurs - FAR hors groupe	383 438
Dettes provisionnées pour CP	841 964
Dettes provisionnées pour RTT	10 258
Personnel - Primes à payer	81 272
Orga. sociaux - CS sur CP	390 445
Orga. sociaux - Autres CS à payer	36 404
Etat - Charges à payer	78 528
Charge à payer - Formation continue	15 113
Charge à payer - Construction	20 485
Org. sociaux - CS sur RTT	4 485
Total	1 871 940

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	328 810		
Total	328 810		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	41 951		
Total	41 951		

AHA AUDIT

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	8 242		8 242
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	15 857 191	156 769	16 013 960
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	702 149		702 149
TOTAL	16 567 583	156 769	16 724 351

Rémunération des commissaires aux comptes

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 032	
Produits des cessions d'éléments d'actif		-6 000
Provisions pour dépréciation		67 507
TOTAL	12 032	61 507

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5 %	
Taux Normal - 26,5 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	2 208
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	21 000
Autres imputations	

FULLL est sorti de l'intégration fiscale du au CARVE OUT et la modification de l'actionariat

Modification du report de déficit antérieur au 01/07/2021 suite à la demande du SIE : impact :- 8 893€ sur le cerfa N° 2058B

AHA AUDIT

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 209 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	172	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés		
Ouvriers		
Total	209	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Nantissement de fond de commerce</i>	263 000
<i>Caution solidaire SFIEN</i>	517 000
Avals et cautions	780 000
Autres engagements reçus	
Total	780 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AHA AUDIT