

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02276

Numéro SIREN : 380 221 846

Nom ou dénomination : IN EXTENSO PROVENCE

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2018 sous le numéro de dépôt 21272

700
21272
(60)

IN EXTENSO PROVENCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 484 390 euros

Siège social : Les Docks Atrium 10.8

10 Place de la Joliette

13002 MARSEILLE

380 221 846 RCS MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

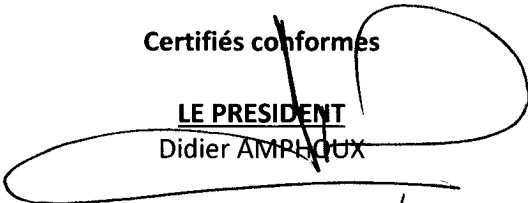
EXERCICE CLOS LE 31/05/2018

- Actif
- Passif
- Compte de résultat
- Annexes

Certifiés conformes

LE PRESIDENT

Didier AMPHOUX



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2018	Net 31/05/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	48 881	48 881		2 838
Fonds commercial (1)	10 116 854		10 116 854	10 116 854
Autres immobilisations incorporelles	3 254 764		3 254 764	3 493 653
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 030	1 680	2 350	2 825
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 069	1 599	470	
Autres immobilisations corporelles	1 557 070	960 457	596 613	684 467
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	157 595		157 595	1 135 266
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	169 349		169 349	1 338 196
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 310 612	1 012 617	14 297 995	16 774 100
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	6 389		6 389	6 389
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 115 154	1 079 223	6 035 931	6 020 698
Autres créances	1 646 844	183 333	1 463 511	1 776 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 209		10 209	12 194
Disponibilités	328 327		328 327	160 657
Charges constatées d'avance (3)	180 817		180 817	179 958
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 287 740	1 262 556	8 025 184	8 155 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 598 352	2 275 173	22 323 179	24 930 053
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/05/2018	31/05/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 484 390	2 484 390
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 155 922	4 155 922
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	248 439	236 155
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	840 554	493 653
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	695 331	710 313
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	100 811	97 402
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 525 447	8 177 834
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	138 500	31 500
Provisions pour charges	196 420	165 508
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	334 920	197 008
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 445 125	3 014 138
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 643 776	6 094 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 599	5 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 894	1 493 534
Dettes fiscales et sociales	3 545 871	3 468 175
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227 646	240 199
Produits constatés d'avance	2 087 902	2 238 884
TOTAL DETTES (1)	13 462 812	16 555 211
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 323 179	24 930 053
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 800 997	7 731 775
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 656 216	8 817 837
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	706 023	481 409
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2018	31/05/2017
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	86		86	220
Production vendue (biens)	51 528		51 528	36 896
Production vendue (services)	16 442 593		16 442 593	16 219 623
Chiffre d'affaires net	16 494 207		16 494 207	16 256 738
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			55 778	16 794
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			468 955	658 707
Autres produits			38 049	5 517
Total produits d'exploitation (I)			17 056 990	16 937 756
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 278	202
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 932 645	5 256 414
Impôts, taxes et versements assimilés			409 628	386 677
Salaires et traitements			6 119 415	5 774 319
Charges sociales			2 330 873	2 331 666
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 814	200 340
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			556 352	592 572
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			161 254	12 517
Autres charges			1 911 639	1 720 445
Total charges d'exploitation (II)			16 610 898	16 275 152
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			446 092	662 604
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)			189 612	233 504
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			123 366	72 293
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)			312 978	305 796
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			131 096	202 570
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			131 096	202 570
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181 882	103 227
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			627 975	765 831

COMPTES DE RESULTAT

	31/05/2018	31/05/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		430
Sur opérations en capital	2 451 720	480 096
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		70 000
Total produits exceptionnels (VII)	2 451 720	550 526
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2	99 745
Sur opérations en capital	2 391 513	519 096
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 409	6 973
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 394 924	625 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	56 796	-75 288
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-10 560	-19 770
Total des produits (I+III+V+VII)	19 821 688	17 794 078
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 126 357	17 083 766
BENEFICE OU PERTE	695 331	710 313
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	26 677	26 677
- 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		233 504
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		120 162

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO PROVENCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 22 323 179 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 695 331 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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 : 12 à 24 mois
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net corrigée de la filiale ou en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 303 526 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 303 526 euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2018 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés Mères consolidant les comptes de la société :

DELOITTE SAS dont le siège social est à Paris la Défense - CAPITAL 23.428.650 €

Notre société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale au titre des exercices clos en 06/2009 - 06/2010 - 06/2011.

Une proposition de rectification a été adressée le 29 juin 2012.

Dans ses conclusions, l'administration fiscale rejette la déductibilité de pertes sur créances irrécouvrables et de charges exceptionnelles (relatives également à des créances non recouvrées).

Le recours au tribunal administratif a donné raison à l'administration fiscale, à ce titre, il a été réintégré fiscalement les redressements sur les exercices clos cités précédemment, imputés sur les déficits antérieurs.

Notre société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF au titre des années 2014 à 2016. Une procédure contentieuse est en cours, ce qui explique l'absence de provision.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	10 116 854			10 116 854
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 816 645		513 000	3 303 645
Immobilisations incorporelles	13 933 499		513 000	13 420 499
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 030			4 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540	529		2 069
- Installations générales, agencements aménagements divers	677 888	9 392		687 279
- Matériel de transport	7 290			7 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	794 404	68 096		862 501
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 485 153	78 017		1 563 170
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 135 266	2 500	980 171	157 595
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 338 196	22 021	1 190 868	169 349
Immobilisations financières	2 473 462	24 521	2 171 039	326 944
ACTIF IMMOBILISE	17 892 114	102 538	2 684 039	15 310 612

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		78 017	24 521	102 538
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		78 017	24 521	102 538
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	513 000		2 171 039	2 684 039
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	513 000		2 171 039	2 684 039

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion (mali technique).

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

	31/05/2018
Éléments achetés	579 710
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	9 537 144
Total	10 116 854

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise. Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrites au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS IN EXTENSO EUROMÉDITER	197	244	75,98	150	150	15		3 842	224	190
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL IN EXTENSO PATRIMOINE	5		50,00	3	3			211		
SARL IN EXTENSO SOCIAL MEDIT	10	36	50,00	5	5			381	36	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	320 154	19 938	291 211	48 881
Immobilisations incorporelles	320 154	19 938	291 211	48 881
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 206	475		1 680
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540	59		1 599
- Installations générales, agencements aménagements divers	301 625	63 050		364 675
- Matériel de transport	7 290			7 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 200	102 292		588 492
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	797 861	165 876		963 737
ACTIF IMMOBILISE	1 118 014	185 814	291 211	1 012 617

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 112 164 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	169 349		169 349
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 115 154	7 115 154	
Autres	1 646 844	1 646 844	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	180 817	180 817	
Total	9 112 164	8 942 815	169 349
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	239 776
Clients - FAE hors groupe	997 998
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 166
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	16 964
Etat - produits à recevoir	107 336
Total	1 363 241

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 074 539	556 352	368 335	1 262 556
Total	1 074 539	556 352	368 335	1 262 556
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		556 352	368 335	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 484 390,00 euros décomposé en 165 626 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/09/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	710 313
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	710 313
Affectations aux réserves	359 186
Distributions	351 127
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	710 313

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2018
Capital	2 484 390				2 484 390
Primes d'émission	4 155 922				4 155 922
Réserve légale	236 155	12 284	12 284		248 439
Réserves générales	493 653	346 902	346 902		840 554
Résultat de l'exercice	710 313	-710 313	695 331	710 313	695 331
Dividendes		351 127			
Provisions réglementées	97 402		3 409		100 811
Total Capitaux Propres	8 177 834		1 057 925	710 313	8 525 447

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	97 402	3 409		100 811
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	97 402	3 409		100 811
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		3 409		

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	31 500	110 000	3 000		138 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	165 508	51 254	20 342		196 420
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	197 008	161 254	23 342		334 920
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		161 254	23 342		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 457 213 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	706 023	706 023		
- à plus de 1 an à l'origine	1 739 102	574 666	1 077 011	87 425
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 636 562	1	3 636 561	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 894	1 506 894		
Dettes fiscales et sociales	3 528 000	3 528 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	252 731	252 731		
Produits constatés d'avance	2 087 902	2 087 902		
Total	13 457 213	8 656 216	4 713 572	87 425
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	792 707			
(**) Dont envers les groupes et associés	25 085			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	207 680
Fournisseurs - FAR hors groupe	298 995
ICNE s/ emprunts hors clientèle	511
ICNE s/ emprunts clientèle	1 780
Intérêts courus à payer	2 520
Dettes provisionnées pour CP	600 844
Dettes provisionnées pour RTT	60 866
Personnel - Autres charges à payer	194 329
Personnel - Primes à payer	202 350
Orga. sociaux - CS sur CP	262 745
Orga. sociaux - Autres CS à payer	175 898
Etat - Charges à payer	16 000
Charge à payer - CFE	13 031
Charges à payer - CVAE	161 245
Charge à payer - TVTS	1 920
Charge à payer - Taxe apprentissage	28 731
Charge à payer - Formation continue	40 055
Charge à payer - Construction	36 929
RRR à accorder et autres AAE	24 413
Total	2 330 842

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	180 817		
Total	180 817		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 087 902		
Total	2 087 902		

La société a eu recours à des options particulières concernant les travaux en cours clients ;

NOTES SUR LE BILAN

- Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement,
- Ils figurent en "Clients facture à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en " produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-55 492		-55 492
Ventes de produits intermédiaires	107 020		107 020
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	15 173 461		15 173 461
Ventes de marchandises	86		86
Produits des activités annexes	1 269 132		1 269 132
TOTAL	16 494 207		16 494 207

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 317 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/05/2018	31/05/2017
Produits financiers de participation	189 612	233 504
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	123 366	72 293
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	312 978	305 796
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	131 096	202 570
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	131 096	202 570
Résultat financier	181 882	103 227

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	16 448	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	4 777	
79140000 - Avantages en nature hors associés	12 280	
79150000 - Trf de charges - Divers social	43 774	
	77 278	
Total	77 278	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 391 513	
Amortissements dérogatoires	3 409	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 451 720
TOTAL	2 394 924	2 451 720

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	324 449	-314 086	638 535
+ Résultat exceptionnel	56 796		56 796
- Participations des salariés			
Résultat comptable	381 245	-314 086	695 331
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 25 793 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	100 811
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	100 811
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	88 183
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	88 183
C. Déficits reportables	91 746
D. Moins-values à long terme	13 000
Montant de la créance future	30 706
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	151	
Ouvriers		
Total	188	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	48 129
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	48 129
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SOLIDAIRE	350 000
Avals et cautions	350 000
Autres engagements reçus	
Total	350 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				94 320	94 320
Cumul exercices antérieurs				23 149	23 149
Dotations de l'exercice				18 177	18 177
Amortissements				41 326	41 326
Cumul exercices antérieurs				34 416	34 416
Exercice				26 677	26 677
Redevances payées				61 093	61 093
A un an au plus				26 677	26 677
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 473	19 473
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				46 151	46 151
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 979	1 979
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 979	1 979
Montant pris en charge dans l'exercice					

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 196 420 euros

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'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : TRPV 93

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

Taux de rotation du personnel - 3 catégories en fonction de l'ancienneté :

- - 5 ans : 10 %
- 5 à 10 ans : 7%
- + 15 ans : 5 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 615 070,00	2 730 180,00	2 730 180,00	2 484 390,00	2 484 390,00
Nombre d'actions ordinaires	174 338,00	174 338,00	174 338,00	174 338,00	174 338,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 114 354,70	9 028 720,34	16 658 434,44	16 256 737,97	16 494 207,49
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	176 807,34	-84 233,12	764 747,99	874 670,95	1 199 922,26
Impôts sur les bénéfices	12 000,00	-4 516,67	-12 125,00	-19 770,00	-10 560,00
Participation des salariés		176,76			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-18 370,65	-224 418,21	699 977,22	710 312,62	695 330,85
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,95	-0,46	4,46	5,13	6,94
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-0,11	-1,29	4,02	4,07	3,99
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	73	84	162	162	162
Montant de la masse salariale	1 717 841,54	2 853 265,05	5 443 806,40	5 774 318,59	6 119 414,66
Montant des sommes versées en avantages sociaux	629 404,27	1 160 228,07	2 183 681,67	2 331 665,87	2 311 707,37

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO PROVENCE
10 place de la Joliette
Les Docks Atrium 10.8
13002 MARSEILLE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2018



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2018

Société par Actions Simplifiée

IN EXTENSO PROVENCE

10 place de la Joliette – Les Docks Atrium 10.8

13002 MARSEILLE

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **IN EXTENSO PROVENCE** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » (page 10) de l'annexe des comptes annuels concernant l'existence d'une procédure contentieuse en cours.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note Immobilisations incorporelles (page 12) de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fonds commercial.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 13 novembre 2018



Albert ABEHSSERA

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2018	Net 31/05/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	48 881	48 881		2 838
Fonds commercial (1)	10 116 854		10 116 854	10 116 854
Autres immobilisations incorporelles	3 254 764		3 254 764	3 493 653
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 030	1 680	2 350	2 825
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 069	1 599	470	
Autres immobilisations corporelles	1 557 070	960 457	596 613	684 467
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	157 595		157 595	1 135 266
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	169 349		169 349	1 338 196
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 310 612	1 012 617	14 297 995	16 774 100
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	6 389		6 389	6 389
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 115 154	1 079 223	6 035 931	6 020 698
Autres créances	1 646 844	183 333	1 463 511	1 776 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 209		10 209	12 194
Disponibilités	328 327		328 327	160 657
Charges constatées d'avance (3)	180 817		180 817	179 958
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 287 740	1 262 556	8 025 184	8 155 953
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 598 352	2 275 173	22 323 179	24 930 053
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

BILAN PASSIF

	31/05/2018	31/05/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 484 390	2 484 390
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 155 922	4 155 922
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	248 439	236 155
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	840 554	493 653
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	695 331	710 313
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	100 811	97 402
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 525 447	8 177 834
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	138 500	31 500
Provisions pour charges	196 420	165 508
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	334 920	197 008
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 445 125	3 014 138
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 643 776	6 094 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 599	5 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 894	1 493 534
Dettes fiscales et sociales	3 545 871	3 468 175
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227 646	240 199
Produits constatés d'avance	2 087 902	2 238 884
TOTAL DETTES (1)	13 462 812	16 555 211
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 323 179	24 930 053
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 800 997	7 731 775
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 656 216	8 817 837
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	706 023	481 409
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardiner
 75017 PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2018	31/05/2017
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	86		86	220
Production vendue (biens)	51 528		51 528	36 896
Production vendue (services)	16 442 593		16 442 593	16 219 623
Chiffre d'affaires net	16 494 207		16 494 207	16 256 738
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			55 778	16 794
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			468 955	658 707
Autres produits			38 049	5 517
Total produits d'exploitation (I)			17 056 990	16 937 756
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 278	202
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 932 645	5 256 414
Impôts, taxes et versements assimilés			409 628	386 677
Salaires et traitements			6 119 415	5 774 319
Charges sociales			2 330 873	2 331 666
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 814	200 340
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			556 352	592 572
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			161 254	12 517
Autres charges			1 911 639	1 720 445
Total charges d'exploitation (II)			16 610 898	16 275 152
-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			446 092	662 604
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)			189 612	233 504
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			123 366	72 293
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)			312 978	305 796
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			131 096	202 570
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			131 096	202 570
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181 882	103 227
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			627 975	765 831

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

COMPTES DE RESULTAT

	31/05/2018	31/05/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		430
Sur opérations en capital	2 451 720	480 096
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		70 000
Total produits exceptionnels (VII)	2 451 720	550 526
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2	99 745
Sur opérations en capital	2 391 513	519 096
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 409	6 973
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 394 924	625 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	56 796	-75 288
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-10 560	-19 770
Total des produits (I+III+V+VII)	19 821 688	17 794 078
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 126 357	17 083 766
BENEFICE OU PERTE	695 331	710 313
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	26 677	26 677
- 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		233 504
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		120 162

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO PROVENCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 22 323 179 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 695 331 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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 : 12 à 24 mois
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net corrigée de la filiale ou en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 303 526 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 303 526 euros.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2018 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés Mères consolidant les comptes de la société :

DELOITTE SAS dont le siège social est à Paris la Défense - CAPITAL 23.428.650 €

Notre société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale au titre des exercices clos en 06/2009 - 06/2010 - 06/2011.

Une proposition de rectification a été adressée le 29 juin 2012.

Dans ses conclusions, l'administration fiscale rejette la déductibilité de pertes sur créances irrécouvrables et de charges exceptionnelles (relatives également à des créances non recouvrées).

Le recours au tribunal administratif a donné raison à l'administration fiscale, à ce titre, il a été réintégré fiscalement les redressements sur les exercices clos cités précédemment, imputés sur les déficits antérieurs.

Notre société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF au titre des années 2014 à 2016. Une procédure contentieuse est en cours, ce qui explique l'absence de provision.

Albert ABEISSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	10 116 854			10 116 854
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 816 645		513 000	3 303 645
Immobilisations incorporelles	13 933 499		513 000	13 420 499
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 030			4 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540	529		2 069
- Installations générales, agencements aménagements divers	677 888	9 392		687 279
- Matériel de transport	7 290			7 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	794 404	68 096		862 501
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 485 153	78 017		1 563 170
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 135 266	2 500	980 171	157 595
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 338 196	22 021	1 190 868	169 349
Immobilisations financières	2 473 462	24 521	2 171 039	326 944
ACTIF IMMOBILISE	17 892 114	102 538	2 684 039	15 310 612

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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		78 017	24 521	102 538
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		78 017	24 521	102 538
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	513 000		2 171 039	2 684 039
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	513 000		2 171 039	2 684 039

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion (mali technique).

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

	31/05/2018
Éléments achetés	579 710
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	9 537 144
Total	10 116 854

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise. Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrites au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SAS IN EXTENSO EUROMÉDITER	197	244	75,98	150	150	15		3 842	224	190
- Participations										
(détenues entre 10 et 50%)										
SARL IN EXTENSO PATRIMOINE	5		50,00	3	3			211		
SARL IN EXTENSO SOCIAL MEDIT	10	36	50,00	5	5			381	36	

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	320 154	19 938	291 211	48 881
Immobilisations incorporelles	320 154	19 938	291 211	48 881
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 206	475		1 680
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540	59		1 599
- Installations générales, agencements aménagements divers	301 625	63 050		364 675
- Matériel de transport	7 290			7 290
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 200	102 292		588 492
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	797 861	165 876		963 737
ACTIF IMMOBILISE	1 118 014	185 814	291 211	1 012 617

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 112 164 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	169 349		169 349
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 115 154	7 115 154	
Autres	1 646 844	1 646 844	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	180 817	180 817	
Total	9 112 164	8 942 815	169 349

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	239 776
Clients - FAE hors groupe	997 998
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 166
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	16 964
Etat - produits à recevoir	107 336
Total	1 363 241

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 074 539	556 352	368 335	1 262 556
Total	1 074 539	556 352	368 335	1 262 556
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		556 352	368 335	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 484 390,00 euros décomposé en 165 626 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/09/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	710 313
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	710 313
Affectations aux réserves	359 186
Distributions	351 127
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	710 313

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2018
Capital	2 484 390				2 484 390
Primes d'émission	4 155 922				4 155 922
Réserve légale	236 155	12 284	12 284		248 439
Réserves générales	493 653	346 902	346 902		840 554
Résultat de l'exercice	710 313	-710 313	695 331	710 313	695 331
<i>Dividendes</i>		351 127			
Provisions réglementées	97 402		3 409		100 811
Total Capitaux Propres	8 177 834		1 057 925	710 313	8 525 447

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	97 402	3 409		100 811
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	97 402	3 409		100 811

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	3 409

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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	31 500	110 000	3 000		138 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	165 508	51 254	20 342		196 420
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	197 008	161 254	23 342		334 920
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		161 254	23 342		
Financières					
Exceptionnelles					

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 457 213 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	706 023	706 023		
- à plus de 1 an à l'origine	1 739 102	574 666	1 077 011	87 425
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 636 562	1	3 636 561	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 894	1 506 894		
Dettes fiscales et sociales	3 528 000	3 528 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	252 731	252 731		
Produits constatés d'avance	2 087 902	2 087 902		
Total	13 457 213	8 656 216	4 713 572	87 425
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	792 707			
(**) Dont envers les groupes et associés	25 085			

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	207 680
Fournisseurs - FAR hors groupe	298 995
ICNE s/ emprunts hors clientèle	511
ICNE s/ emprunts clientèle	1 780
Intérêts courus à payer	2 520
Dettes provisionnées pour CP	600 844
Dettes provisionnées pour RTT	60 866
Personnel - Autres charges à payer	194 329
Personnel - Primes à payer	202 350
Orga. sociaux - CS sur CP	262 745
Orga. sociaux - Autres CS à payer	175 898
Etat - Charges à payer	16 000
Charge à payer - CFE	13 031
Charges à payer - CVAE	161 245
Charge à payer - TVTS	1 920
Charge à payer - Taxe apprentissage	28 731
Charge à payer - Formation continue	40 055
Charge à payer - Construction	36 929
RRR à accorder et autres AAE	24 413
Total	2 330 842

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	180 817		
Total	180 817		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 087 902		
Total	2 087 902		

La société a eu recours à des options particulières concernant les travaux en cours clients ;

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

- Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement,
- Ils figurent en "Clients facture à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en " produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-55 492		-55 492
Ventes de produits intermédiaires	107 020		107 020
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	15 173 461		15 173 461
Ventes de marchandises	86		86
Produits des activités annexes	1 269 132		1 269 132
TOTAL	16 494 207		16 494 207

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 317 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/05/2018	31/05/2017
Produits financiers de participation	189 612	233 504
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	123 366	72 293
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	312 978	305 796
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	131 096	202 570
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	131 096	202 570
Résultat financier	181 882	103 227

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation			
79100000 - Transferts de charges		16 448	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais		4 777	
79140000 - Avantages en nature hors associés		12 280	
79150000 - Trf de charges - Divers social		43 774	
		77 278	
Total		77 278	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 391 513	
Amortissements dérogatoires	3 409	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 451 720
TOTAL	2 394 924	2 451 720

Résultat et impôts sur les bénéfices

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	324 449	-314 086	638 535
+ Résultat exceptionnel	56 796		56 796
- Participations des salariés			
Résultat comptable	381 245	-314 086	695 331

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 25 793 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires	100 811
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	

Liés à d'autres éléments

A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	100 811
---	----------------

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	88 183

Liés à d'autres éléments

B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	88 183
--	---------------

C. Déficits reportables	91 746
--------------------------------	---------------

D. Moins-values à long terme	13 000
-------------------------------------	---------------

Montant de la créance future	30 706
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		37
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	151	
Ouvriers		
Total	188	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	48 129
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	48 129

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SOLIDAIRE	350 000
Avals et cautions	350 000
Autres engagements reçus	
Total	350 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				94 320	94 320
Cumul exercices antérieurs				23 149	23 149
Dotations de l'exercice				18 177	18 177
Amortissements				41 326	41 326
Cumul exercices antérieurs				34 416	34 416
Exercice				26 677	26 677
Redevances payées				61 093	61 093
A un an au plus				26 677	26 677
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 473	19 473
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				46 151	46 151
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 979	1 979
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 979	1 979
Montant pris en charge dans l'exercice					

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 196 420 euros

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'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : TRPV 93

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

Taux de rotation du personnel - 3 catégories en fonction de l'ancienneté :

- - 5 ans : 10 %
- 5 à 10 ans : 7%
- + 15 ans : 5 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardiner
75017 PARIS

IN EXTENSO PROVENCE

Société par actions simplifiée au capital de 2 484 390 €
Siège social : 10 Place de la Joliette - Les docks Atrium 10.8
13002 MARSEILLE
380 221 846 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 NOVEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 695 330 euros, approuve la proposition du président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 695 330 Euros
- Affectation au poste « Autres réserves » 695 330 Euros
Qui s'élèvera ainsi à 1 535 884 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les distributions de dividendes réalisées au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
			Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
31 mai 2017	351 127,12 €		59 485,08 €	291 642,04 €
31 mai 2016	-			
31 mai 2015	-			

Résultats du vote :

Voix pour 161 093

Voix contre —

Abstentions —

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Extrait certifié conforme

Le Président
Didier AMPHOUX

