

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 80014 Numéro SIREN : 606 620 144 Nom ou dénomination : IN EXTENSO MONT-BLANC

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/013164

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ANNECY

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/013164**
n° de gestion : **1966B80014**
n° SIREN : **606 620 144 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 09/11/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

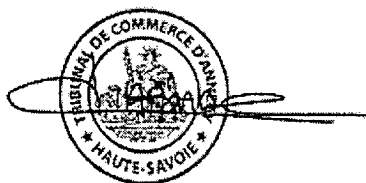
IN EXTENSO MONT-BLANC - Société anonyme à conseil d'administration
390 rue Des Peupliers Ecotec 74460 Marnaz -FRANCE-

date de clôture : 31/05/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



758175

Le Président

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	13 830	12 243	1 586	9 739
Fonds commercial (1)	3 567 734		3 567 734	3 567 734
Autres immobilisations incorporelles	3 049	3 049		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	262 773	262 773		4 889
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 904 282	1 271 490	632 792	734 565
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	28 814	1 525	27 289	27 285
Prêts	10 947		10 947	18 229
Autres immobilisations financières	52 329		52 329	52 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 847 736	1 552 300	4 295 436	4 417 529
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	4 915 388	1 011 261	3 904 127	3 798 221
Autres créances	259 787	12 283	247 504	287 030
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	610	480	130	130
Disponibilités	1 356 160		1 356 160	1 042 935
Charges constatées d'avance (3)	65 427		65 427	69 358
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 597 372	1 024 024	5 573 348	5 197 673
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 445 108	2 576 324	9 868 784	9 615 202
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 241 731	

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 830	12 243	1 586	9 739
Fonds commercial (1)	3 567 734		3 567 734	3 567 734
Autres immobilisations incorporelles	3 049	3 049		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	262 773	262 773		4 889
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 904 282	1 271 490	632 792	734 565
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	28 814	1 525	27 289	27 285
Prêts	10 947		10 947	18 229
Autres immobilisations financières	52 329		52 329	52 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 847 736	1 552 300	4 295 436	4 417 529
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	4 915 388	1 011 261	3 904 127	3 798 221
Autres créances	259 787	12 283	247 504	287 030
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	610	480	130	130
Disponibilités	1 356 160		1 356 160	1 042 935
Charges constatées d'avance (3)	65 427		65 427	69 358
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 597 372	1 024 024	5 573 348	5 197 673
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 445 108	2 576 324	9 868 784	9 615 202
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 241 731	

COMpte DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 367		2 367	513
Production vendue (biens)	67 136		67 136	70 106
Production vendue (services)	10 024 737	6 355	10 031 093	9 663 970
Chiffre d'affaires net	10 094 240	6 355	10 100 596	9 734 589
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 717	5 945
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			259 357	291 160
Autres produits			77	36
Total produits d'exploitation (I)			10 373 747	10 031 731
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 779	1 757
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 124 551	1 975 366
Impôts, taxes et versements assimilés			244 478	242 150
Salaires et traitements			3 690 629	3 606 242
Charges sociales			1 582 753	1 587 885
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			175 000	142 119
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			295 794	220 928
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 295	60 968
Autres charges			853 177	921 639
Total charges d'exploitation (II)			8 982 455	8 759 054
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 391 292	1 272 677
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 591	8 078
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)			3 591	8 078
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 582	9 414
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			7 582	9 414
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 992	-1 336
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 387 300	1 271 341

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 978	1 997
Sur opérations en capital	6 300	583
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	140	225
Total produits exceptionnels (VII)	14 419	2 806
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 516	7 683
Sur opérations en capital	6 616	1 886
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 131	9 569
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 712	-6 764
Participation des salariés aux résultats (IX)	128 787	115 077
Impôts sur les bénéfices (X)	360 286	325 850
Total des produits (I+III+V+VII)	10 391 756	10 042 614
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 503 242	9 218 964
BENEFICE OU PERTE	888 515	823 650
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 629	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 063	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO MONT BLANC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 9 868 784 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 888 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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.

Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, à l'exception de l'affectation des malis techniques (changement de réglementation comptable).

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :

- * Constructions : 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Les engagements de retraite font l'objet d'une comptabilisation en poste provisions pour charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétroactive prorata temporis (droit individuel acquis au jour du départ à la retraite proratisé à la date du calcul).

La provision est établie suivant l'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié soit une provision intégrant les charges sociales au taux de 45 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont déduits de l'estimation. Les fonds versés à l'extérieur s'élèvent au 31/05/2017 à la somme de 55.610 €. La somme provisionnée dans les comptes est de 445.063 € (500.673 € - 55.610 €)

Les provisions pour charges font ressortir un montant global de 523.894 €, il se décompose de la manière suivante :

- provision pour médailles du travail : 78.831 €
- provision pour engagement de retraite : 445.063 €

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 80 735 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 166 689 euros.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2017 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Autres éléments significatifs

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS DELOITTE au capital de 23.428.650 €

Adresse : 185, avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly-sur-Seine

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	3 567 734			3 567 734
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 238	1 641		16 879
Immobilisations incorporelles	3 582 972	1 641		3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	262 773			262 773
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	995 246	7 813		1 003 059
- Matériel de transport	104 732	480	45 857	59 355
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	786 514	55 354		841 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 152 023	63 647	45 857	2 169 814
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 810	4		28 814
- Prêts et autres immobilisations financières	70 558		7 282	63 276
Immobilisations financières	100 587	4	7 282	93 309
ACTIF IMMOBILISE	5 835 583	65 292	53 139	5 847 736

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	1 641	63 647	4	65 292
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 641	63 647	4	65 292
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		45 857	7 282	53 139
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		45 857	7 282	53 139

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.

	31/05/2017
Éléments achetés	50 190
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 181 946
Total	3 567 734

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un mali de fusion de 335.598 € issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est intégré dans le poste "fonds de commerce". L'actif sous-jacent attaché au mali de fusion correspond à la valeur du fonds de commerce du site de Sallanches (Ex Avvens Mont-Blanc)
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les modifications introduites au PCG par le règlement 2015-06 de l'ANC sont applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

NOTES SUR LE BILAN

Ces modifications concernent notamment l'amortissement des fonds commerciaux et l'affectation des malis de fusion à des actifs sous-jacents.

Le mali technique d'une valeur de 335 598 euros (résultat de la fusion d'Avvens Mont-Blanc) au bénéfice de la société IE MONT BLANC, a été reclassé au 31 mai 2017 dans la rubrique comptable à l'actif sous-jacent auquel il est affecté, en compte 208100 « Mali de fusion sur actifs incorporels, car il est intégralement affecté à la clientèle apportée par l'absorption d'Avvens Mont-Blanc.

Ce reclassement constitue un changement de méthode comptable

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis .

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	5 498	9 794		15 292
Immobilisations incorporelles	5 498	9 794		15 292
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	257 884	4 889		262 773
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	517 072	63 109		580 181
- Matériel de transport	78 184	9 854	40 753	47 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	556 672	87 353		644 025
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 409 811	165 206	40 753	1 534 264
ACTIF IMMOBILISE	1 415 310	175 000	40 753	1 549 556

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 303 879 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	10 947		10 947
Autres	52 329		52 329
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 915 388	3 702 319	1 213 069
Autres	259 787	231 125	28 662
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	65 427	65 427	
Total	5 303 879	3 998 871	1 305 007
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 282		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	18 000
Clients - FAE hors groupe	1 371 224
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 371
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	3 667
Etat - produits à recevoir	80 845
Total	1 475 107

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 023 544 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Clients douteux	1 023 543
TOTAL	1 023 543

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 800 000,00 euros décomposé en 173 638 titres d'une valeur nominale de 16,13 euros.

Valeur nominal du titre 16.1255025 X 173.638 titres = 2.800.000 €

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	823 650
Prélèvements sur les réserves	152 858
Total des origines	976 508
Affectations aux réserves	
Distributions	193 401
Autres répartitions	783 107
Report à Nouveau	
Total des affectations	976 508

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2017
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	242 593	37 407	37 407		280 000
Réserves générales	408 017	3 136	-152 858	155 994	411 153
Résultat de l'exercice	823 650	-823 650	888 515	823 650	888 515
Dividendes		783 107			
Provisions réglementées	140			140	
Total Capitaux Propres	4 377 099		773 064	979 784	4 482 366

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	140		140	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	140		140	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			140	

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	543 744	12 295	32 145		523 894
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 441		7 500		15 941
Total	567 185	12 295	39 645		539 835
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 295	39 645		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 846 583 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				
- à plus de 1 an à l'origine	256 617	94 672	126 036	35 909
Emprunts et dettes financières divers (*)	343 696	49 672	294 024	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 654	735 654		
Dettes fiscales et sociales	2 559 961	2 431 174	128 787	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 945	31 945		
Produits constatés d'avance	918 711	918 711		
Total	4 846 583	4 261 827	548 847	35 909
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	217 006			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	317 936			
(**) Dont envers les groupes et associés	296			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	46 878
Fournisseurs - FAR hors groupe	384 000
ICNE s/ emprunts hors clientèle	59
ICNE s/ participation des salariés	1 590
Dettes provisionnées pour CP	333 290
Dettes provisionnées pour RTT	120 637
Dettes prov. sur part. des salariés	128 787
Personnel - Autres charges à payer	38 500
Personnel - Primes à payer	271 091
Orga. sociaux - CS sur CP	151 532
Orga. sociaux - CS sur RTT	55 659
Orga. sociaux - Autres CS à payer	157 387
Charges à payer form prof. contin	15 102
Charges à payer particip eff constr	22 893
Charges à payer taxe apprentissag	10 044
Charge à payer - CFE	8 384
Charges à payer - CVAE	44 640
Charge à payer - Taxe foncière	9 531
Charge à payer - TVTS	1 044
Charge à payer - Taxe handicap	339
Total	1 801 385

Comptes de régularisation

NOTES SUR LE BILAN

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-traitance Netexcom	132		
Loyers	13 762		
Location machine à affranchir	238		
Charges locatives	1 287		
Maintenance des locaux	4 082		
Entretien locaux	71		
Télésurveillance	204		
Maintenance informatique	375		
Maintenance logiciels	2 291		
Maintenance copieurs forfaits Xerox	83		
Assurance CE	311		
Assurances multirisques	976		
Assurances véhicules	95		
Assurances bris machines et miss collaborateurs	1 563		
Abonnement documentation	5 539		
Formations Cref	3 888		
Comm.externes : Expert infos	4 359		
Collecte courrier	4 084		
Cotisations Ordre EC/CRCC/IFEC	16 384		
Cotisations médecine du travail	5 232		
Recharges fontaines et cartouches personnel	471		
Total	65 427		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	918 711		
Total	918 711		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	67 136		67 136
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	9 770 447	6 355	9 776 802
Ventes de marchandises	2 367		2 367
Produits des activités annexes	254 291		254 291
TOTAL	10 094 240	6 355	10 100 596

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 071 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	1 737	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	13 517	
79140000 - Avantages en nature hors associés	4 389	
79150000 - Trf de charges - Divers social	31 162	
	50 804	
Total	50 804	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Urssaf redressement	5 063	
Maintenance informatique		5 306
Netexcom		324
TOTAL	5 063	5 630

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	594	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 859	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 104	
Autres charges	1 512	
Rentrées sur créances amorties		2 349
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 100
Autres produits		200
Amortissements dérogatoires		140
Charges sur exercices antérieurs	5 063	
Produits sur exercices antérieurs		5 629
TOTAL	24 131	14 418

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	1 220 611	185 851	1 034 760
+ Résultat exceptionnel	-9 712	3 177	-12 889
- Participations des salariés	128 787	-4 570	133 357
Résultat comptable	1 082 112	193 597	888 515

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 929 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	
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	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	128 787
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	128 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	42 929
$(A - B - C - D) \times 33 \frac{1}{3} \%$	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2009, la société SA IN EXTENSO MONT BLANC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA IN EXTENSO DAUPHINÉ SAVOIE, 1 Bis boulevard de la CHANTOURNE 38700 LA TRONCHE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Charge de l'exercice : 360.286 €

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 103,79 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	80	
Ouvriers		
Total	104	

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	500 673
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts sur emprunts restant à échoir</i>	8 642
Autres engagements donnés	8 642
Total	509 315
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	687 000
Avals et cautions	
<i>IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance</i>	54 793
Autres engagements reçus	54 793
Total:	741 793
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 445 063 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 523 894 euros

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.

Société Anonyme
IN EXTENSO MONT-BLANC

390, rue des Peupliers
Zone ECOTEC
74460 MARNAZ

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

Exercice clos le 31 mai 2017





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

Société Anonyme
IN EXTENSO MONT-BLANC
390, rue des peupliers
Zone ECOTEC
74460 MARNAZ

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **IN EXTENSO MONT-BLANC**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

Tél. 01 40 53 39 80
fax, 01 40 53 05 56

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

.../...

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Fonds commercial » de l'annexe (pages 12 et 13) concernant le changement de méthode comptable relatif à l'affectation des malis technique par actifs sous-jacents.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Fonds commercial » de l'annexe (page 12) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dédits fonds.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 13 novembre 2017

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

Société de commissaires aux comptes

Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 830	12 243	1 586	9 739
Fonds commercial (1)	3 232 136		3 232 136	3 567 734
Autres immobilisations incorporelles	338 647	3 049	335 598	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	262 773	262 773		4 889
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 904 282	1 271 490	632 792	734 565
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	28 814	1 525	27 289	27 285
Prêts	10 947		10 947	18 229
Autres immobilisations financières	52 329		52 329	52 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 847 736	1 552 300	4 295 436	4 417 529
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	4 915 388	1 011 261	3 904 127	3 798 221
Autres créances	259 787	12 283	247 504	287 030
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	610	480	130	130
Disponibilités	1 356 160		1 356 160	1 042 935
Charges constatées d'avance (3)	65 427		65 427	69 358
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 597 372	1 024 024	5 573 348	5 197 673
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 445 108	2 576 324	9 868 784	9 615 202
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 241 731	

BILAN PASSIF

	31/05/2017	31/05/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 800 000	2 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	102 699	102 699
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	280 000	242 593
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	411 153	408 017
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	888 515	823 650
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		140
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 482 366	4 377 099
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	15 941	23 441
Provisions pour charges	523 894	543 744
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	539 835	567 185
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256 617	357 487
Emprunts et dettes financières diverses (3)	343 992	369 236
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 654	606 995
Dettes fiscales et sociales	2 559 961	2 414 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 649	30 956
Produits constatés d'avance	918 711	891 321
TOTAL DETTES (1)	4 846 583	4 670 919
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 868 784	9 615 202
(1) Dont à plus d'un an (a)	584 756	3 982 413
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 261 827	688 506
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 367		2 367	513
Production vendue (biens)	67 136		67 136	70 106
Production vendue (services)	10 024 737	6 355	10 031 093	9 663 970
Chiffre d'affaires net	10 094 240	6 355	10 100 596	9 734 589
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 717	5 945
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			259 357	291 160
Autres produits			77	36
Total produits d'exploitation (I)			10 373 747	10 031 731
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 779	1 757
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 124 551	1 975 366
Impôts, taxes et versements assimilés			244 478	242 150
Salaires et traitements			3 690 629	3 606 242
Charges sociales			1 582 753	1 587 885
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			175 000	142 119
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			295 794	220 928
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 295	60 968
Autres charges			853 177	921 639
Total charges d'exploitation (II)			8 982 455	8 759 054
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 391 292	1 272 677
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 591	8 078
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)			3 591	8 078
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 582	9 414
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			7 582	9 414
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 992	-1 336
RESULTAT COURANT, avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 387 300	1 271 341

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

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 978	1 997
Sur opérations en capital	6 300	583
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	140	225
Total produits exceptionnels (VII)	14 419	2 806
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 516	7 683
Sur opérations en capital	6 616	1 886
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 131	9 569
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 712	-6 764
Participation des salariés aux résultats (IX)	128 787	115 077
Impôts sur les bénéfices (X)	360 286	325 850
Total des produits (I+III+V+VII)	10 391 756	10 042 614
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 503 242	9 218 964
BENEFICE OU PERTE	888 515	823 650
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 629	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 063	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA IN EXTENSO MONT BLANC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 9 868 784 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 888 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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.

Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, à l'exception de l'affectation des malis techniques (changement de réglementation comptable).

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :

- * Constructions : 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Les engagements de retraite font l'objet d'une comptabilisation en poste provisions pour charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétroactive prorata temporis (droit individuel acquis au jour du départ à la retraite proratisé à la date du calcul).

La provision est établie suivant l'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié soit une provision intégrant les charges sociales au taux de 45 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont déduits de l'estimation. Les fonds versés à l'extérieur s'élèvent au 31/05/2017 à la somme de 55.610 €. La somme provisionnée dans les comptes est de 445.063 € (500.673 € - 55.610 €)

Les provisions pour charges font ressortir un montant global de 523.894 €, il se décompose de la manière suivante :

- provision pour médailles du travail : 78.831 €
- provision pour engagement de retraite : 445.063 €

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 80 735 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 166 689 euros.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2017 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Autres éléments significatifs

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS DELOITTE au capital de 23.428.650 €

Adresse : 185, avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly-sur-Seine

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

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	3 567 734			3 232 136
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 238	1 641		352 477
Immobilisations incorporelles	3 582 972	1 641		3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	262 773			262 773
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	995 246	7 813		1 003 059
- Matériel de transport	104 732	480	45 857	59 355
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	786 514	55 354		841 868
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 152 023	63 647	45 857	2 169 814
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 810	4		28 814
- Prêts et autres immobilisations financières	70 558		7 282	63 276
Immobilisations financières	100 587	4	7 282	93 309
ACTIF IMMOBILISE	5 835 583	65 292	53 139	5 847 736

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	1 641	63 647	4	65 292
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 641	63 647	4	65 292
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		45 857	7 282	53 139
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		45 857	7 282	53 139

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.

	31/05/2017
Éléments achetés	50 190
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 181 946
Total	3 232 136

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un mali de fusion de 335.598 € issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est intégré dans le poste "fonds de commerce". L'actif sous-jacent attaché au mali de fusion correspond à la valeur du fonds de commerce du site de Sallanches (Ex Avvens Mont-Blanc)

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les modifications introduites au PCG par le règlement 2015-06 de l'ANC sont applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

NOTES SUR LE BILAN

Ces modifications concernent notamment l'amortissement des fonds commerciaux et l'affectation des malis de fusion à des actifs sous-jacents.

Le mali technique d'une valeur de 335 598 euros (résultat de la fusion d'Avvens Mont-Blanc) au bénéfice de la société IE MONT BLANC, a été reclassé au 31 mai 2017 dans la rubrique comptable à l'actif sous-jacent auquel il est affecté, en compte 208100 « Mali de fusion sur actifs incorporels, car il est intégralement affecté à la clientèle apportée par l'absorption d'Avvens Mont-Blanc.

Ce reclassement constitue un changement de méthode comptable

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis .

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	5 498	9 794		15 292
Immobilisations incorporelles	5 498	9 794		15 292
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	257 884	4 889		262 773
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	517 072	63 109		580 181
- Matériel de transport	78 184	9 854	40 753	47 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	556 672	87 353		644 025
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 409 811	165 206	40 753	1 534 264
ACTIF IMMOBILISE	1 415 310	175 000	40 753	1 549 556

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

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 303 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 947		10 947
Autres	52 329		52 329
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 915 388	3 702 319	1 213 069
Autres	259 787	231 125	28 662
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	65 427	65 427	
Total	5 303 879	3 998 871	1 305 007
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 282		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	18 000
Clients - FAE hors groupe	1 371 224
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 371
Orga. sociaux - Pds à recevoir	3 667
Etat - produits à recevoir	80 845
Total	1 475 107

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 023 544 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Clients douteux	1 023 543
TOTAL	1 023 543

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 800 000,00 euros décomposé en 173 638 titres d'une valeur nominale de 16,13 euros.

Valeur nominal du titre 16.1255025 X 173.638 titres = 2.800.000 €

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	823 650
Prélèvements sur les réserves	152 858
Total des origines	976 508
Affectations aux réserves	193 401
Distributions	783 107
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	976 508

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

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2017
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	242 593	37 407	37 407		280 000
Réserves générales	408 017	3 136	-152 858	155 994	411 153
Résultat de l'exercice	823 650	-823 650	888 515	823 650	888 515
<i>Dividendes</i>		783 107			
Provisions réglementées	140			140	
Total Capitaux Propres	4 377 099		773 064	979 784	4 482 366

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	140		140	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	140		140	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			140	

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

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	543 744	12 295	32 145		523 894
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 441		7 500		15 941
Total	567 185	12 295	39 645		539 835
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 295	39 645		
Financières					
Exceptionnelles					

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

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 846 583 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				
- à plus de 1 an à l'origine	256 617	94 672	126 036	35 909
Emprunts et dettes financières divers (*)	343 696	49 672	294 024	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 654	735 654		
Dettes fiscales et sociales	2 559 961	2 431 174	128 787	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 945	31 945		
Produits constatés d'avance	918 711	918 711		
Total	4 846 583	4 261 827	625 488 847	35 909
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	217 006			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	317 936			
(**) Dont envers les groupes et associés	296			

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

NOTES SUR LE BILAN**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	46 878
Fournisseurs - FAR hors groupe	384 000
ICNE s/ emprunts hors clientèle	59
ICNE s/ participation des salariés	1 590
Dettes provisionnées pour CP	333 290
Dettes provisionnées pour RTT	120 637
Dettes prov. sur part. des salariés	128 787
Personnel - Autres charges à payer	38 500
Personnel - Primes à payer	271 091
Orga. sociaux - CS sur CP	151 532
Orga. sociaux - CS sur RTT	55 659
Orga. sociaux - Autres CS à payer	157 387
Charges à payer form prof. contin	15 102
Charges à payer particip eff constr	22 893
Charges à payer taxe apprentissag	10 044
Charge à payer - CFE	8 384
Charges à payer - CVAE	44 640
Charge à payer - Taxe foncière	9 531
Charge à payer - TVTS	1 044
Charge à payer - Taxe handicap	339
Total	1 801 385

Comptes de régularisation

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

NOTES SUR LE BILAN

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous-traitance Netexcom	132		
Loyers	13 762		
Location machine à affranchir	238		
Charges locatives	1 287		
Maintenance des locaux	4 082		
Entretien locaux	71		
Télésurveillance	204		
Maintenance informatique	375		
Maintenance logiciels	2 291		
Maintenance copieurs forfaits Xerox	83		
Assurance CE	311		
Assurances multirisques	976		
Assurances véhicules	95		
Assurances brls machines et miss collaborateurs	1 563		
Abonnement documentation	5 539		
Formations Cref	3 888		
Comm.externes : Expert infos	4 359		
Collecte courrier	4 084		
Cotisations Ordre EC/CRCC/IFEC	16 384		
Cotisations médecine du travail	5 232		
Recharges fontaines et cartouches personnel	471		
Total	65 427		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	918 711		
Total	918 711		

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	67 136		67 136
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	9 770 447	6 355	9 776 802
Ventes de marchandises	2 367		2 367
Produits des activités annexes	254 291		254 291
TOTAL	10 094 240	6 355	10 100 596

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 071 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	1 737	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	13 517	
79140000 - Avantages en nature hors associés	4 389	
79150000 - Trf de charges - Divers social	31 162	
	50 804	
Total	50 804	

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Urssaf redressement	5 063	
Maintenance informatique		5 306
Netexcom		324
TOTAL	5 063	5 630

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	594	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 859	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 104	
Autres charges	1 512	
Rentrées sur créances amorties		2 349
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 100
Autres produits		200
Amortissements dérogatoires		140
Charges sur exercices antérieurs	5 063	
Produits sur exercices antérieurs		5 629
TOTAL	24 131	14 418

Résultat et impôts sur les bénéfices

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt

	Resultat avant Impôt	Impôt correspondant	Resultat après Impôt
+ Résultat courant	1 220 611	185 851	1 034 760
+ Résultat exceptionnel	-9 712	3 177	-12 889
- Participations des salariés	128 787	-4 570	133 357
Résultat comptable	1 082 112	193 597	888 515

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 929 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	
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	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	128 787
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	128 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	42 929
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2009, la société SA IN EXTENSO MONT BLANC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA IN EXTENSO DAUPHINÉ SAVOIE, 1 Bis boulevard de la CHANTOURNE 38700 LA TRONCHE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Charge de l'exercice : 360.286 €

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

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

IN EXTENSO MONT-BLANC

Société anonyme au capital de 2 800 000 euros
Siège social : 390 Rue des Peupliers – Zone ECOTEC
74460 MARNAZ
606 620 144 RCS ANNECY

AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 NOVEMBRE 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à la somme de 888 514,79 euros, approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Le bénéfice de l'exercice, soit 888 514.79 Euros
- Au compte « Autres Réserves », la somme de 166 689.00 Euros
représentant le montant du CICE de l'exercice,
- A titre de dividendes aux actionnaires,
la somme de 721 825.79 Euros
à laquelle il convient d'ajouter une somme de 122 263.21 Euros
prélevée sur le compte « Autres Réserves »,
- Le montant total de la distribution s'élevant ainsi à la somme de 844 089.00 Euros

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Mai 2017 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 34,03 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos 31 Mai 2017 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 844 054,97 Euros.

Les actionnaires sont informés qu'à compter du 1^{er} janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu. Les personnes et revenus concernés par ce nouveau prélèvement sont précisés.

Les actionnaires sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Enfin, pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons 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 2016	783 107,38 €	173 638	31,57 €	783 075,81 €
31 mai 2015	746 643,40 €	173 638	30,10 €	746 613,30 €
31 mai 2014	543 308,90 €	173 638	21,90 €	543 287,00 €

**Certifiée conforme
Le Président du Conseil**

