

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 17/12/2019 sous le numéro de dépôt B2019/015583

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/015583**
n° de gestion : **1966B80014**
n° SIREN : **606 620 144 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 17/12/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

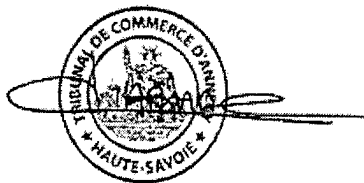
IN EXTENSO MONT-BLANC - Société anonyme à conseil d'administration
390 rue Des Peupliers Ecotec 74460 Marnaz -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



825890

BILAN ACTIF**Certifié Conforme***Le Président*

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 31/05/2018
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	13 830		
Fonds commercial (1)	3 232 136		3 232 136	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	338 647	3 049	335 598	335 598
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	116 090	116 090		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 962 415	1 349 874	612 541	552 526
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 702
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	28 831	1 525	27 306	27 292
Prêts	1 075		1 075	1 075
Autres immobilisations financières	52 322		52 322	52 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 749 323	1 485 586	4 263 737	4 205 417
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	6 015 411	1 113 497	4 901 914	4 323 321
Autres créances	287 240	12 283	274 957	328 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 165 660		1 165 660	1 421 846
Charges constatées d'avance (3)	45 878		45 878	41 940
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 514 189	1 125 780	6 388 409	6 115 491
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 263 512	2 611 366	10 652 146	10 320 907
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				1 075
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 349 893

BILAN PASSIF

	30/06/2019	31/05/2018
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	280 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 652	455 579
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 014 557	965 618
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 199 907	4 603 895
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 941	29 941
Provisions pour charges	403 865	470 481
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	429 806	500 422
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	248 906	259 881
Emprunts et dettes financières diverses (3)	576 748	349 932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 886	801 330
Dettes fiscales et sociales	2 843 691	2 718 810
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 068	49 675
Produits constatés d'avance	1 406 134	1 036 963
TOTAL DETTES (1)	6 022 434	5 216 590
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 652 146	10 320 907
(1) Dont à plus d'un an (a)	437 034	449 903
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 585 400	4 766 688
(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		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2019	31/05/2018
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	298		298	607
Production vendue (biens)	79 256		79 256	69 826
Production vendue (services)	11 535 090	39 874	11 574 964	10 498 013
Chiffre d'affaires net	11 614 645	39 874	11 654 519	10 568 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 539	9 844
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			401 392	342 061
Autres produits			77	53
Total produits d'exploitation (I)			12 058 527	10 920 404
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 062	599
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 527 104	2 299 108
Impôts, taxes et versements assimilés			271 176	263 236
Salaires et traitements			4 322 192	3 899 327
Charges sociales			1 837 643	1 682 279
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 740	157 572
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			259 225	304 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 505	23 764
Autres charges			1 060 706	903 481
Total charges d'exploitation (II)			10 459 352	9 534 332
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 599 174	1 386 072
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)			2 355	3 807
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				480
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 728
Total produits financiers (V)			2 355	6 015
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 077	5 941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				610
Total charges financières (VI)			6 077	6 551
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 722	-536
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 595 452	1 385 536

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019	31/05/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 446	19 806
Sur opérations en capital	317	110 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 763	129 806
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 034	41 041
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 034	41 041
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	729	88 765
Participation des salariés aux résultats (IX)	181 872	138 145
Impôts sur les bénéfices (X)	399 753	370 538
Total des produits (I+III+V+VII)	12 062 645	11 056 225
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 048 088	10 090 607
BENEFICE OU PERTE ^a	1 014 557	965 618

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 163 19 806

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 033 54

(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 30/06/2019, dont le total est de 10 652 146 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 014 557 euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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, 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.

Amortissements

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

- * 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 produit du CICE comptabilisé à la date de clôture s'élève à 94.085 €

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

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

AVENIR IE SAS

Au capital de 65.405 745 €

Siège social 106, cours Charlemagne 69002 LYON

SIREN : 844 333 245 RCS LYON

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	3 232 136			3 232 136
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	352 477			352 477
Immobilisations incorporelles	3 584 613			3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	116 090			116 090
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	994 009	76 376	3 654	1 066 731
- Matériel de transport	59 355	31 490	11 640	79 205
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	897 541	126 890	207 951	816 480
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 702		1 702	
Immobilisations corporelles	2 071 455	234 755	224 947	2 081 263
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 817	14		28 831
- Prêts et autres immobilisations financières	53 404		7	53 397
Immobilisations financières	83 440	14	7	83 447
ACTIF IMMOBILISE	5 739 507	234 769	224 954	5 749 323

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		234 755	14	234 769
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		234 755	14	234 769
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		224 947	7	224 954
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		224 947	7	224 954

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.

	30/06/2019
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 335.898 € issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est comptabilisé en 208100. 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.

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.

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	16 879			16 879
Immobilisations incorporelles	16 879			16 879
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	116 090			116 090
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	630 961	77 528	3 654	704 835
- Matériel de transport	53 950	7 320	11 640	49 630
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	713 468	89 892	207 951	595 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 514 468	174 740	223 245	1 465 964
ACTIF IMMOBILISE	1 531 347	174 740	223 245	1 482 842

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 401 926 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	1 075		1 075
Autres	52 322		52 322
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 015 411	6 015 411	
Autres	287 240	287 240	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 878	45 878	
Total	6 401 926	6 348 530	53 397

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	78 306
Clients - FAE hors groupe	1 278 402
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 093
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	11 739
Intérêts courus à recevoir	168
Total	1 370 709

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 125 780 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation clients	1 113 497
Dépréciation C/C Sci	12 282
TOTAL	1 125 779

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 799 999,57 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 28/11/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	965 618
Prélèvements sur les réserves	121 187
Total des origines	1 086 805
Affectations aux réserves	168 260
Distributions	918 545
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 086 805

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2019
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	455 579	47 073	168 260	621 187	2 652
Résultat de l'exercice	965 618	-965 618	1 014 557	965 618	1 014 557
Dividendes		918 545			
Total Capitaux Propres	4 603 895		1 182 817	1 586 805	4 199 907

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	470 481	5 505	72 121		403 865
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	29 941		4 000		25 941
Total	500 422	5 505	76 121		429 806

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	5 505	76 121
Financières		
Exceptionnelles		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 022 434 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	248 906	91 458	157 448	
Emprunts et dettes financières divers (*)	326 380	46 794	279 586	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 886	863 886		
Dettes fiscales et sociales	2 843 691	2 843 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	333 436	333 436		
Produits constatés d'avance	1 406 134	1 406 134		
Total	6 022 434	5 585 400	437 034	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 194			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	94 169			
(**) Dont envers les groupes et associés	250 367			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	7 535
Fournisseurs - FAR hors groupe	628 131
ICNE s/ participation des salariés	2 149
ICNE s/ autres emprunts, dettes as.	54
Dettes provisionnées pour CP	376 707
Dettes provisionnées pour RTT	121 859
Dettes prov. sur part. des salariés	181 872
Personnel - Autres charges à payer	54 028
Personnel - Primes à payer	306 894
Orga. sociaux - CS sur CP	152 187
Orga. sociaux - CS sur RTT	55 812
Orga. sociaux - Autres CS à payer	185 307
Charges à payer form prof. contin	18 661
Charges à payer particip eff constr	25 982
Charge à payer - CFE	2 250
Charges à payer - CVAE	59
Charge à payer - Taxe foncière	8 801
Charge à payer - TVTS	489
Charge à payer - Taxe handicap	2 327
Divers - Charges à payer	15 745
Total	2 146 849

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer Sallanches	2 379		
Locations machines à affranchir	2 200		
Maintenance locaux	3 014		
Maintenance logiciels	6 870		
Assurances multirisques	328		
Assurances missions	932		
Abonnements documentation	2 225		
Formation	2 652		
Frais postaux - collecte courrier	3 590		
Cotisations Ordre EC et CRCC	15 807		
Cotisations médecine du travail	4 893		
Fontaines à eau	408		
Sous-traitance	580		
Total	45 878		

NOTES SUR LE BILAN**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 406 134		
Total	1 406 134		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	79 256		79 256
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 244 799	39 874	11 284 673
Ventes de marchandises	298		298
Produits des activités annexes	290 291		290 291
TOTAL	11 614 645	39 874	11 654 519

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 920 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	17 196	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	14 215	
79140000 - Avantages en nature hors associés	2 059	
79150000 - Trf de charges - Divers social	22 481	
	55 950	
Total	55 950	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 501 367	320 001	1 181 366
+ Résultat exceptionnel	729	243	486
- Participations des salariés	181 872	14 576	167 296
Résultat comptable	1 320 225	305 668	1 014 557

(*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 52 466 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	187 377
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	187 377
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	62 459
$(A - B - C - D) * 33 \frac{1}{3} \%$	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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 : 399.753 €

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

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 1,5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	77	
Ouvriers		
Total	105	

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

AUTRES INFORMATIONS

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	367 595
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts sur emprunts restant à échoir</i>	4 313
Autres engagements donnés	4 313
Total	371 908
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	355 000
Avals et cautions	
<i>IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance</i>	41 078
Autres engagements reçus	41 078
Total	396 078
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 403 865 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 403 865 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 de 13 mois clos le 30 juin 2019





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 13 mois clos le 30 juin 2019

Société Anonyme
IN EXTENSO MONT-BLANC
390, rue des peupliers
Zone ECOTEC
74 460 MARNAZ

A l'assemblée générale de la société **IN EXTENSO MONT-BLANC**,

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 MONT-BLANC** relatifs à l'exercice de 13 mois clos le 30 juin 2019, 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 2018 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.

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

.../...

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 « Fonds commercial » de l'annexe (page 11) 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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 Conseil d'Administration.

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 20 novembre 2019

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

Société de commissaires aux comptes

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 30/06/2019	Net 31/05/2018
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	13 830		
Fonds commercial (1)	3 232 136		3 232 136	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	338 647	3 049	335 598	335 598
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	116 090	116 090		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 962 415	1 349 874	612 541	552 526
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				1 702
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	28 831	1 525	27 306	27 292
Prêts	1 075		1 075	1 075
Autres immobilisations financières	52 322		52 322	52 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 749 323	1 485 586	4 263 737	4 205 417
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	6 015 411	1 113 497	4 901 914	4 323 321
Autres créances	287 240	12 283	274 957	328 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 165 660		1 165 660	1 421 846
Charges constatées d'avance (3)	45 878		45 878	41 940
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 514 189	1 125 780	6 388 409	6 115 491
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 263 512	2 611 366	10 652 146	10 320 907
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				1 075
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 349 893

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

BILAN PASSIF

	30/06/2019	31/05/2018
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	280 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 652	455 579
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 014 557	965 618
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 199 907	4 603 895
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 941	29 941
Provisions pour charges	403 865	470 481
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	429 806	500 422
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	248 906	259 881
Emprunts et dettes financières diverses (3)	576 748	349 932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 886	801 330
Dettes fiscales et sociales	2 843 691	2 718 810
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 068	49 675
Produits constatés d'avance	1 406 134	1 036 963
TOTAL DETTES (1)	6 022 434	5 216 590
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 652 146	10 320 907

(1) Dont à plus d'un an (a)	437 034	449 903
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 585 400	4 766 688
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2019	31/05/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	298		298	607
Production vendue (biens)	79 256		79 256	69 826
Production vendue (services)	11 535 090	39 874	11 574 964	10 498 013
Chiffre d'affaires net	11 614 645	39 874	11 654 519	10 568 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 539	9 844
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			401 392	342 061
Autres produits			77	53
Total produits d'exploitation (I)			12 058 527	10 920 404
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 062	599
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 527 104	2 299 108
Impôts, taxes et versements assimilés			271 176	263 236
Salaires et traitements			4 322 192	3 899 327
Charges sociales			1 837 643	1 682 279
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 740	157 572
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			259 225	304 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 505	23 764
Autres charges			1 060 706	903 481
Total charges d'exploitation (II)			10 459 352	9 534 332
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 599 174	1 386 072
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)			2 355	3 807
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				480
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 728
Total produits financiers (V)			2 355	6 015
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 077	5 941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				610
Total charges financières (VI)			6 077	6 551
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 722	536
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 595 452	1 385 536

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Comptabilité aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019	31/05/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 446	19 806
Sur opérations en capital	317	110 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 763	129 806
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 034	41 041
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 034	41 041
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	729	88 765
Participation des salariés aux résultats (IX)	181 872	138 145
Impôts sur les bénéfices (X)	399 753	370 538
Total des produits (I+III+V+VII)	12 062 645	11 056 225
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 048 088	10 090 607
BENEFICE OU PERTE	1 014 557	965 618

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 163 19 806

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 033 54

(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 30/06/2019, dont le total est de 10 652 146 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 014 557 euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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, 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.

Amortissements

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

- * 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.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 produit du CICE comptabilisé à la date de clôture s'élève à 94.085 €

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

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

AVENIR IE SAS

Au capital de 65.405 745 €

Siège social 106, cours Charlemagne 69002 LYON

SIREN : 844 333 245 RCS LYON

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
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	3 232 136			3 232 136
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	352 477			352 477
Immobilisations incorporelles	3 584 613			3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	116 090			116 090
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	994 009	76 376	3 654	1 066 731
- Matériel de transport	59 355	31 490	11 640	79 205
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	897 541	126 890	207 951	816 480
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 702		1 702	
Immobilisations corporelles	2 071 455	234 755	224 947	2 081 263
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 817	14		28 831
- Prêts et autres immobilisations financières	53 404		7	53 397
Immobilisations financières	83 440	14	7	83 447
ACTIF IMMOBILISE	5 739 507	234 769	224 954	5 749 323

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Comptable aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Totaux
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		234 755	14	234 769
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		234 755	14	234 769
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		224 947	7	224 954
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		224 947	7	224 954

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.

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.

	30/06/2019
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 335.898 €

issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est comptabilisé en 208100. 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.

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.

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

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	16 879			16 879
Immobilisations incorporelles	16 879			16 879
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	116 090			116 090
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	630 961	77 528	3 654	704 835
- Matériel de transport	53 950	7 320	11 640	49 630
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	713 468	89 892	207 951	595 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 514 468	174 740	223 245	1 465 964
ACTIF IMMOBILISE	1 531 347	174 740	223 245	1 482 842

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 6 401 926 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	1 075		1 075
Autres	52 322		52 322
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 015 411	6 015 411	
Autres	287 240	287 240	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 878	45 878	
Total	6 401 926	6 348 530	53 397

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	78 306
Clients - FAE hors groupe	1 278 402
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 093
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	11 739
Intérêts courus à recevoir	168
Total	1 370 709

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 125 780 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation clients	1 113 497
Dépréciation C/C Sci	12 282
TOTAL	1 125 779

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 799 999,57 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 28/11/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	965 618
Prélèvements sur les réserves	121 187
Total des origines	1 086 805
Affectations aux réserves	168 260
Distributions	918 545
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 086 805

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

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2019
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	455 579	47 073	168 260	621 187	2 652
Résultat de l'exercice	965 618	-965 618	1 014 557	965 618	1 014 557
Dividendes		918 545			
Total Capitaux Propres	4 603 895		1 182 817	1 586 805	4 199 907

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	470 481	5 505	72 121		403 865
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	29 941		4 000		25 941
Total	500 422	5 505	76 121		429 806

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	5 505	76 121
Financières		
Exceptionnelles		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 022 434 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	248 906	91 458	157 448	
Emprunts et dettes financières divers (*)	326 380	46 794	279 586	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	863 886	863 886		
Dettes fiscales et sociales	2 843 691	2 843 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	333 436	333 436		
Produits constatés d'avance	1 406 134	1 406 134		
Total	6 022 434	5 585 400	437 034	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 194
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	94 169
(**) Dont envers les groupes et associés	250 367

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	7 535
Fournisseurs - FAR hors groupe	628 131
ICNE s/ participation des salariés	2 149
ICNE s/ autres emprunts, dettes as.	54
Dettes provisionnées pour CP	376 707
Dettes provisionnées pour RTT	121 859
Dettes prov. sur part. des salariés	181 872
Personnel - Autres charges à payer	54 028
Personnel - Primes à payer	306 894
Orga. sociaux - CS sur CP	152 187
Orga. sociaux - CS sur RTT	55 812
Orga. sociaux - Autres CS à payer	185 307
Charges à payer form prof. contin	18 661
Charges à payer particip eff constr	25 982
Charge à payer - CFE	2 250
Charges à payer - CVAE	59
Charge à payer - Taxe foncière	8 801
Charge à payer - TVTS	489
Charge à payer - Taxe handicap	2 327
Divers - Charges à payer	15 745
Total	2 146 849

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer Sallanches	2 379		
Locations machines à affranchir	2 200		
Maintenance locaux	3 014		
Maintenance logiciels	6 870		
Assurances multirisques	328		
Assurances missions	932		
Abonnements documentation	2 225		
Formation	2 652		
Frais postaux - collecte courrier	3 590		
Cotisations Ordre EC et CRCC	15 807		
Cotisations médecine du travail	4 893		
Fontaines à eau	408		
Sous-traitance	580		
Total	45 878		

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

NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance		1 406 134	
Total		1 406 134	

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	79 256		79 256
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 244 799	39 874	11 284 673
Ventes de marchandises	298		298
Produits des activités annexes	290 291		290 291
TOTAL	11 614 645	39 874	11 654 519

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 920 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		17 196	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais		14 215	
79140000 - Avantages en nature hors associés		2 059	
79150000 - Trf de charges - Divers social		22 481	
		55 950	
Total		55 950	

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
--	---------	----------

TOTAL		
--------------	--	--

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
--	---------	----------

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 501 367	320 001	1 181 366
+ Résultat exceptionnel	729	243	486
- Participations des salariés	181 872	14 576	167 296
Résultat comptable	1 320 225	305 668	1 014 557

(*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 52 466 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

187 377

Liés à d'autres éléments

B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	187 377
--	---------

C. Déficits reportables	
--------------------------------	--

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

Montant de la créance future	62 459
-------------------------------------	--------

(A - B - C - D) * 33 1/3 %

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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 : 399.753 €

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

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

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 1,5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
--	----------------------	--------------------------------

Cadres	28
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	77
Ouvriers	

Total	105
-------	-----

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

AUTRES INFORMATIONS

	Montant en euros
--	------------------

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

367 595

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Intérêts sur emprunts restant à échoir

4 313

Autres engagements donnés

4 313

Total	371 908
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Engagements reçus

	Montant en euros
--	------------------

Plafonds des découverts autorisés

355 000

Avals et cautions

IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance

41 078

Autres engagements reçus

41 078

Total	396 078
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 403 865 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 403 865 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.

IN EXTENSO MONT-BLANC
Société anonyme au capital de 2 800 000 €
Siège social : 390, rue des Peupliers, Ecotec
74460 MARNAZ
606 620 144 RCS ANNECY

**AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE ET ADOPTE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 DECEMBRE 2019**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 1 014 556,54 euros, approuve la proposition du conseil d'administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine

- Résultat net 1 014 556,54 Euros

Affectation

- A titre de dividendes aux actionnaires,
la somme de 962 500,00 Euros
soit un dividende de 5,543 € par action
- Le solde, soit la somme de 52 056,54 Euros
au poste « Autres réserves »

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 5 janvier 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 38,80 euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 962 461,20 euros.

L'assemblée est informée que les dividendes perçus par les personnes physiques, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8%.

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 2018	1 418 545,02 €	173 638	57,19€	1 418 487,83 €
31 mai 2017	844 089,00 €	173 638	34,03€	844 054,97€
31 mai 2016	783 107,38 €	173 638	31,57€	783 075,81€

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 5 décembre 2019 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration
 Jean-Louis Fontaine

