

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

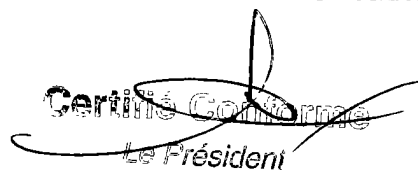
**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 17/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/014195

BILAN ACTIF



Certifié Conforme
Le Président

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
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	82 551	82 551		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 047 682	1 524 846	522 836	612 541
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	28 831	1 525	27 306	27 306
Prêts				1 075
Autres immobilisations financières	52 326		52 326	52 322
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 799 980	1 627 019	4 172 960	4 263 737
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	6 229 030	1 192 251	5 036 779	4 901 914
Autres créances	205 923	12 283	193 640	274 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 743		960 743	1 165 660
Charges constatées d'avance (3)	82 292		82 292	45 878
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 477 988	1 204 534	6 273 454	6 388 409
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 277 968	2 831 553	10 446 415	10 652 146
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
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	54 708	2 652
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	860 068	1 014 557
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 097 474	4 199 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	18 000	25 941
Provisions pour charges	380 822	403 865
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	398 822	429 806
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	224 179	248 906
Emprunts et dettes financières diverses (3)	357 867	576 748
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 776	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026 105	863 886
Dettes fiscales et sociales	2 816 472	2 843 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 867	83 068
Produits constatés d'avance	1 429 852	1 406 134
TOTAL DETTES (1)	5 950 118	6 022 434
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 446 415	10 652 146
(1) Dont à plus d'un an (a)	405 861	437 034
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 524 481	5 585 400
(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	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	434		434	298
Production vendue (biens)	83 770		83 770	79 256
Production vendue (services)	10 888 858	5 980	10 894 838	11 574 964
Chiffre d'affaires net	10 973 062	5 980	10 979 043	11 654 519
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 299	2 539
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			282 066	401 392
Autres produits			154	77
Total produits d'exploitation (I)			11 264 561	12 058 527
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 995	1 062
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 311 134	2 527 104
Impôts, taxes et versements assimilés			275 695	271 176
Salaires et traitements			4 069 046	4 322 192
Charges sociales			1 730 663	1 837 643
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 972	174 740
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			268 906	259 225
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 964	5 505
Autres charges			1 036 384	1 060 706
Total charges d'exploitation (II)			9 881 759	10 459 352
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 382 802	1 599 174
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)			1 761	2 355
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 761	2 355
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 709	6 077
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 709	6 077
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 948	-3 722
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 379 854	1 595 452

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 375	1 446
Sur opérations en capital	35 410	317
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	67 785	1 763
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	71 886	1 034
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	71 886	1 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 101	729
Participation des salariés aux résultats (IX)	169 938	181 872
Impôts sur les bénéfices (X)	345 747	399 753
Total des produits (I+III+V+VII)	11 334 107	12 062 645
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 474 039	11 048 088
BENEFICE OU PERTE	860 068	1 014 557
<i>(a) Y compris</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 163
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 033
(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 30/06/2020, dont le total est de 10 446 415 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 860 068 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

*Identité de la société mère consolidant les comptes de la société .

AVENIR IE SAS

Au capital de 68 041 440 €

Siège social 106, cours Charlemagne 69002 LYON

SIREN : 844 333 245 RCS LYON

* La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêt des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

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		33 539	82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 066 731	19 511		1 086 242
- Matériel de transport	79 205			79 205
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	816 480	65 755		882 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 081 263	85 266	33 539	2 132 991
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 831			28 831
- Prêts et autres immobilisations financières	53 397	4	1 075	52 326
Immobilisations financières	83 447	4	1 075	82 376
ACTIF IMMOBILISE	5 749 323	85 270	34 613	5 799 980

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		85 266	4	85 270
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		85 266	4	85 270
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 539	1 075	34 613
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		33 539	1 075	34 613

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.

30/06/2020

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		33 539	82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	704 835	71 458		776 292
- Matériel de transport	49 630	9 740		59 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	595 409	93 774		689 183
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 465 964	174 972	33 539	1 607 397
ACTIF IMMOBILISE	1 482 842	174 972	33 539	1 624 275

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 569 571 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit .

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	52 326		52 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 229 030	6 229 030	
Autres	205 923	205 923	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 292	82 292	
Total	6 569 571	6 517 245	52 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 075		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	89 898
Clients - FAE hors groupe	1 359 775
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 093
Orga sociaux - Pds à recevoir	734
Intérêts courus à recevoir	86
Total	1 452 586

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 204 534 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation clients	1 192 251
Dépréciation C/C Sci	12 282
TOTAL	1 204 533

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

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Titres composant le capital	173 638			173 638
TOTAL	173 638			173 638

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 014 557
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 014 557
Affectations aux réserves	52 057
Distributions	962 500
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 014 557

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	2 652	52 057	52 057		54 708
Résultat de l'exercice	1 014 557	-1 014 557	860 068	1 014 557	860 068
<i>Dividendes</i>		962 500			
Total Capitaux Propres	4 199 907		912 124	1 014 557	4 097 474

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	403 865	7 964	31 007		380 822
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 941	5 000	12 940		18 000
Total	429 806	12 964	43 947		398 822
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 964	43 948		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 930 342 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	224 179	104 932	119 247	
Emprunts et dettes financières divers (*)	357 499	70 885	286 614	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026 105	1 026 105		
Dettes fiscales et sociales	2 816 422	2 816 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	76 285	76 285		
Produits constatés d'avance	1 429 852	1 429 852		
Total	5 930 342	5 524 481	405 861	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	64 153			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	88 880			
(**) Dont envers les groupes et associés	418			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	12 960
Fournisseurs - FAR hors groupe	684 443
ICNE s/ participation des salariés	2 067
Dettes provisionnées pour CP	412 142
Dettes provisionnées pour RTT	80 217
Dettes prov sur part des salariés	169 938
Personnel - Autres charges à payer	50 500
Personnel - Primes à payer	263 530
Orga sociaux - CS sur CP	169 405
Orga sociaux - CS sur RTT	36 750
Orga sociaux - Autres CS à payer	161 802
Charges à payer particip eff constr	26 848
Charge à payer - CFE	2 233
Charge à payer - Taxe foncière	9 934
Charge à payer - TVTS	490
Charge à payer - Taxe handicap	5 500
RRR à accorder et autres AAE	18 000
Divers - Charges à payer	2 449
Total	2 109 207

Comptes de régularisation

NOTES SUR LE BILAN

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures entretien et petit équipement	1 711		
Locations immobilières	26 002		
Location fontaine à eau	63		
Location matériel d'affranchissement	2 286		
Charges locatives	2 892		
Maintenance des locaux	3 312		
Maintenance informatique	1 310		
Maintenance logiciels informatiques	8 103		
Primes d'assurances RC CE	286		
Primes d'assurances multirisques locaux	204		
Primes d'assurances autres	719		
Documentation technique	5 332		
Frais de formation collaborateurs	1 706		
Communications externes	269		
Cadeaux à la clientèle	4 455		
Frais postaux - collecte courrier	3 010		
Cotisations CRCC	3 916		
Frais de recrutement	11 400		
Cotisations médecine du travail	4 929		
Fontaines à eau	386		
Total	82 292		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 429 852		
Total	1 429 852		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	83 770		83 770
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 606 369	5 980	10 612 349
Ventes de marchandises	434		434
Produits des activités annexes	282 490		282 490
TOTAL	10 973 062	5 980	10 979 043

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	18 541	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	11 188	
79140000 - Avantages en nature hors associés	1 900	
79150000 - Trf de charges - Divers social	16 338	
	47 966	
Total	47 966	

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 886	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		32 375
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 410
TOTAL	71 886	67 785

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 379 854	351 192	1 028 662
+ Résultat exceptionnel	-4 101	-1 367	-2 734
- Participations des salariés	169 938	4 078	165 860
Résultat comptable	1 205 815	345 747	860 068

(*) 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 49 813 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

177 902

Liés à d'autres éléments

B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future

177 902

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Montant de la créance future

59 301

(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 : 345.747 €

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

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108,8 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	82	
Ouvriers		
Total	109	

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	331 766
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts sur emprunts restant à échoir</i>	2 713
Autres engagements donnés	2 713
Total	334 479
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	455 000
Avals et cautions	
<i>IFC fonds versés auprès d'un fonds d'assurance</i>	28 995
Autres engagements reçus	28 995
Total	483 995
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 : 380 822 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 380 822 euros

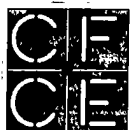
Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO MONT-BLANC

390, rue des Peupliers
Zone ECOTEC
74460 MARNAZ

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

Exercice clos le 30 juin 2020





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

Société par actions Simplifiée
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 clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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} juillet 2019 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
75 017 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 « Fond commercial » de l'annexe (page 12) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fond commercial.

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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 20 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Paris, le 23 novembre 2020

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

Société de commissaires aux comptes

Alber/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 30/06/2020	Net 30/06/2019
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	82 551	82 551		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 047 682	1 524 846	522 836	612 541
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	28 831	1 525	27 306	27 306
Prêts				1 075
Autres immobilisations financières	52 326		52 326	52 322
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 799 980	1 627 019	4 172 960	4 263 737
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	6 229 030	1 192 251	5 036 779	4 901 914
Autres créances	205 923	12 283	193 640	274 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 743		960 743	1 165 660
Charges constatées d'avance (3)	82 292		82 292	45 878
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 477 988	1 204 534	6 273 454	6 388 409
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 277 968	2 831 553	10 446 415	10 652 146

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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

BILAN PASSIF

	30/06/2020	30/06/2019
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	54 708	2 652
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	860 068	1 014 557
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 097 474	4 199 907
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	18 000	25 941
Provisions pour charges	380 822	403 865
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	398 822	429 806
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	224 179	248 906
Emprunts et dettes financières diverses (3)	357 867	576 748
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 776	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026 105	863 886
Dettes fiscales et sociales	2 816 472	2 843 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 867	83 068
Produits constatés d'avance	1 429 852	1 406 134
TOTAL DETTES (1)	5 950 118	6 022 434
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 446 415	10 652 146

(1) Dont à plus d'un an (a)	405 861	437 034
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 524 481	5 585 400
(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 Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	434		434	298
Production vendue (biens)	83 770		83 770	79 256
Production vendue (services)	10 888 858	5 980	10 894 838	11 574 964
Chiffre d'affaires net	10 973 062	5 980	10 979 043	11 654 519
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 299	2 539
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			282 066	401 392
Autres produits			154	77
Total produits d'exploitation (I)			11 264 561	12 058 527
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 995	1 062
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 311 134	2 527 104
Impôts, taxes et versements assimilés			275 695	271 176
Salaires et traitements			4 069 046	4 322 192
Charges sociales			1 730 663	1 837 643
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174 972	174 740
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			268 906	259 225
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 964	5 505
Autres charges			1 036 384	1 060 706
Total charges d'exploitation (II)			9 881 759	10 459 352
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 382 802	1 599 174
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)			1 761	2 355
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 761	2 355
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 709	6 077
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 709	6 077
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 948	-3 722
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 379 854	1 595 452

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

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 375	1 446
Sur opérations en capital	35 410	317
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	67 785	1 763
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	71 886	1 034
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	71 886	1 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 101	729
Participation des salariés aux résultats (IX)	169 938	181 872
Impôts sur les bénéfices (X)	345 747	399 753
Total des produits (I+III+V+VII)	11 334 107	12 062 645
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 474 039	11 048 088
BENEFICE OU PERTE	860 068	1 014 557

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 163

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 033

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

G.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 30/06/2020, dont le total est de 10 446 415 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 860 068 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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.

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

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

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

AVENIR IE SAS

Au capital de 68 041 440 €

Siège social 106, cours Charlemagne 69002 LYON

SIREN : 844 333 245 RCS LYON

* La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

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		33 539	82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 066 731	19 511		1 086 242
- Matériel de transport	79 205			79 205
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	816 480	65 755		882 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 081 263	85 266	33 539	2 132 991
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	28 831			28 831
- Prêts et autres immobilisations financières	53 397	4	1 075	52 326
Immobilisations financières	83 447	4	1 075	82 376
ACTIF IMMOBILISE	5 749 323	85 270	34 613	5 799 980

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

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		85 266	4	85 270
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		85 266	4	85 270
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 539	1 075	34 613
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		33 539	1 075	34 613

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.

	30/06/2020
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	1 16 090		33 539	82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	704 835	71 458		776 292
- Matériel de transport	49 630	9 740		59 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	595 409	93 774		689 183
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 465 964	174 972	33 539	1 607 397
ACTIF IMMOBILISE	1 482 842	174 972	33 539	1 624 275

C.F.C.A.
112, bis rue Caru
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 6 569 571 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	52 326		52 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 229 030	6 229 030	
Autres	205 923	205 923	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 292	82 292	
Total	6 569 571	6 517 245	52 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 075		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	89 898
Clients - FAE hors groupe	1 359 775
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 093
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	734
Intérêts courus à recevoir	86
Total	1 452 586

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

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 204 534 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation clients	1 192 251
Dépréciation C/C Sci	12 282
TOTAL	1 204 533

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.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Titres composant le capital	173 638			173 638
TOTAL	173 638			173 638

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 014 557
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 014 557
Affectations aux réserves	52 057
Distributions	962 500
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 014 557

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	2 652	52 057	52 057		54 708
Résultat de l'exercice	1 014 557	-1 014 557	860 068	1 014 557	860 068
<i>Dividendes</i>		962 500			
Total Capitaux Propres	4 199 907		912 124	1 014 557	4 097 474

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	403 865	7 964	31 007		380 822
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 941	5 000	12 940		18 000
Total	429 806	12 964	43 947		398 822
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 964	43 948		
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 5 930 342 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	224 179	104 932	119 247	
Emprunts et dettes financières divers (*)	357 499	70 885	286 614	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026 105	1 026 105		
Dettes fiscales et sociales	2 816 422	2 816 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	76 285	76 285		
Produits constatés d'avance	1 429 852	1 429 852		
Total	5 930 342	5 524 481	405 861	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	64 153			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	88 880			
(**) Dont envers les groupes et associés	418			

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	12 960
Fournisseurs - FAR hors groupe	684 443
ICNE s/ participation des salariés	2 067
Dettes provisionnées pour CP	412 142
Dettes provisionnées pour RTT	80 217
Dettes prov. sur part. des salariés	169 938
Personnel - Autres charges à payer	50 500
Personnel - Primes à payer	263 530
Orga. sociaux - CS sur CP	169 405
Orga. sociaux - CS sur RTT	36 750
Orga. sociaux - Autres CS à payer	161 802
Charges à payer particip eff constr	26 848
Charge à payer - CFE	2 233
Charge à payer - Taxe foncière	9 934
Charge à payer - TVTS	490
Charge à payer - Taxe handicap	5 500
RRR à accorder et autres AAE	18 000
Divers - Charges à payer	2 449
Total	2 109 207

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
Fournitures entretien et petit équipement	1 711		
Locations immobilières	26 002		
Location fontaine à eau	63		
Location matériel d'affranchissement	2 286		
Charges locatives	2 892		
Maintenance des locaux	3 312		
Maintenance informatique	1 310		
Maintenance logiciels informatiques	8 103		
Primes d'assurances RC CE	286		
Primes d'assurances multirisques locaux	204		
Primes d'assurances autres	719		
Documentation technique	5 332		
Frais de formation collaborateurs	1 706		
Communications externes	269		
Cadeaux à la clientèle	4 455		
Frais postaux - collecte courrier	3 010		
Cotisations CRCC	3 916		
Frais de recrutement	11 400		
Cotisations médecine du travail	4 929		
Fontaines à eau	386		
Total	82 292		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 429 852		
Total	1 429 852		

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	83 770		83 770
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 606 369	5 980	10 612 349
Ventes de marchandises	434		434
Produits des activités annexes	282 490		282 490
TOTAL	10 973 062	5 980	10 979 043

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	18 541	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	11 188	
79140000 - Avantages en nature hors associés	1 900	
79150000 - Trf de charges - Divers social	16 338	
	47 966	
Total	47 966	

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 886	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		32 375
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 410
TOTAL	71 886	67 785

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 379 854	351 192	1 028 662
+ Résultat exceptionnel	-4 101	-1 367	-2 734
- Participations des salariés	169 938	4 078	165 860
Résultat comptable	1 205 815	345 747	860 068

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

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

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

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 49 813 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	177 902
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	177 902
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	59 301
(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 : 345.747 €

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
Commissaire aux comptes

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 108,8 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	82	
Ouvriers		
Total	109	

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

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

AUTRES INFORMATIONS

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	331 766
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts sur emprunts restant à échoir</i>	2 713
Autres engagements donnés	2 713
Total	334 479

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	455 000
Avals et cautions	
<i>IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance</i>	28 995
Autres engagements reçus	28 995
Total	483 995

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de suretés réelles

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

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 380 822 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 380 822 euros

IN EXTENSO MONT-BLANC

Société par actions simplifiée au capital de 2 800 000 euros

Siège social : 390, rue des Peupliers – Zone Ecotec

74460 MARNAZ

606 620 144 RCS ANNECY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 860 067,54 euros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- Résultat net, 860 067,54 euros

Affectation :

- Dividendes aux associés 816 098,60 euros
soit un dividende de 4,70 € par action,
- « Autres réserves » 43 968,94 euros

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, au plus tard le 31 janvier 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 32,90 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 816 065,70 Euros.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.



Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

En cas de distribution de dividendes au cours des exercices précédents

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)	Revenus éligibles à l'abattement	
		Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
30 juin 2019	962 500,00 €	38,80 €	962 461,20 €
31 mai 2018	1 418 545,02 €	57,19 €	1 418 487,83 €
31 mai 2017	844 089,00 €	34,03 €	844 054,97 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02 décembre 2020

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.

Certifié conforme
Le Président

