

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	142 850		142 850	153 787
Production vendue (services)	5 136 196		5 136 196	4 880 828
Chiffre d'affaires net	5 279 046		5 279 046	5 034 615
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	22 211
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			206 305	87 934
Autres produits			2 782	156
Total produits d'exploitation (I)			5 503 800	5 144 917
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			490	803
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 151 832	1 067 224
Impôts, taxes et versements assimilés			107 131	115 136
Salaires et traitements			2 042 955	2 082 114
Charges sociales			923 938	808 640
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 329	56 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			57 411	34 631
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 547	22 771
Autres charges			458 255	378 200
Total charges d'exploitation (II)			4 810 888	4 566 273
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			692 912	578 644
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)			199 960	249 950
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			933	733
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			260 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			460 893	250 683
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				360 000
Intérêts et charges assimilées (4)			13 698	17 616
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			13 698	377 616
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			447 195	-126 932
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 140 108	451 712

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	333	1 836
Sur opérations en capital	18 082	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	18 415	1 836
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	60 586	12 836
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	60 586	12 836
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-42 171	-11 000
Participation des salariés aux résultats (IX)	96 094	90 032
Impôts sur les bénéfices (X)	142 454	132 281
Total des produits (I+III+V+VII)	5 983 109	5 397 436
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 123 720	5 179 038
BENEFICE OU PERTE	859 388	218 399
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		10 584
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	200 492	250 961
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 486	2 855

IN EXTENSO ORNE

Société par actions simplifiée
Au capital de 105.000 €uros
Siège social : 30 rue d'Alençon – Condé sur Sarthe (61250)
308 174 333 RCS Alençon

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 9 DÉCEMBRE 2022

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élève à 859.388,44 €uros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 859.388,44 €uros
- A titre de dividendes,
La somme de 301.000,00 €uros
Soit un dividende de 86,00 € par action
- Le solde, au compte « Autres réserves » 558.388,44 €uros

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

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 301.000,00 €uros, soit la totalité des dividendes mis en distribution (abattement applicable sous conditions : 344,00 €uros ; abattement non applicable : 300.656,00 €uros)
- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques 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.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

717

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.

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	Total des sommes distribuées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
		Dividendes éligibles applicable sous conditions	Dividendes éligibles non applicable
30 juin 2021	301.000,00 €	344,00 €	300.656,00 €
30 juin 2020	200.025,00 €	228,60 €	199.796,40 €
30 juin 2019	300.020,00 €	342,88 €	299.677,12 €

Décision de l'Assemblée générale ordinaire annuelle en date du 9 décembre 2022 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président

Jean-Max YVEB



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA SA IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 5 996 789 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 859 388 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

**Copie Certifiée
Conforme**

Le Président



Règles générales

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

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

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

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

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

TRAVAUX EN COURS :

Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement.

Ils figurent en "Clients - factures à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "Produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 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.

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.

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.

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	405 312			405 312
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	694 385			694 385
Immobilisations incorporelles	1 099 697			1 099 697
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	425 334	16 965		442 299
- Matériel de transport	72 076	22 415	22 415	72 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 251	37 951	18 197	366 005
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	843 662	77 330	40 612	880 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 122	2	1 800	324
- Prêts et autres immobilisations financières	37 258	2 061	7 800	31 520
Immobilisations financières	3 031 806	2 063	9 600	3 024 270
ACTIF IMMOBILISE	4 975 164	79 393	50 212	5 004 346

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.

NOTES SUR LE BILAN

	30/06/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	67 311
Éléments reçus en apport	243 000
Total	310 312

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS IN EXTENSO EURE 27240 MESNILS SUR ITON	510 000	978 543	99,98	331 999
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

NOTES SUR LE BILAN

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 992 426	2 182 426			199 960
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 2 218 118 €

Dividendes encaissés = 199 960 €

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	62 681			62 681
Immobilisations incorporelles	62 681			62 681
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	328 532	19 597		348 130
- Matériel de transport	37 962	12 454	12	50 404
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	288 831	24 277	17 153	295 956
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	655 325	56 329	17 165	694 489
ACTIF IMMOBILISE	718 006	56 329	17 165	757 170

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 816 757 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 066	5 427	4 639
Autres	21 454		21 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 379 944	2 379 944	
Autres	1 370 043	1 370 043	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 251	35 251	
Total	3 816 757	3 790 665	26 093
Prêts accordés en cours d'exercice	2 062		
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 800		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	608
Clients - FAE hors groupe	236 825
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 289
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	4 847
Etat - produits à recevoir	150
Divers - Produits à recevoir	18 851
Total	263 570

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 070 000		260 000	810 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 528 711	57 411	111 543	1 474 579
Total	2 598 711	57 411	371 543	2 284 579
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		57 411	111 543	
Financières			260 000	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 474 579 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	176 034
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 474 579

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/12/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	218 399
Prélèvements sur les réserves	82 601
Total des origines	301 000
Affectations aux réserves	
Distributions	301 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	301 000

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 723 037	-82 601		82 601	1 640 436
Résultat de l'exercice	218 399	-218 399	859 388	218 399	859 388
<i>Dividendes</i>		<i>301 000</i>			
Total Capitaux Propres	2 056 936		859 388	301 000	2 615 325

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	82 500		57 000		25 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	94 541	12 547			107 088
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 000				14 000
Total	191 041	12 547	57 000		146 588
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 547	57 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2022.

Le calcul est réalisé selon la méthode retrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié et tient compte des paramètres suivants :

- Age de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 2,8 %
- Taux de progression des salaires : 2 %

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

- 16 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans
- 10 % lorsque l'ancienneté est comprise entre 5 et 15 ans
- 3 % lorsque l'ancienneté est supérieure à 15 ans

Le montant des engagements, en fonction des hypothèses ci-dessus est estimé à 107 088 €.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 234 876 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	347 683	321 786	25 898	
Emprunts et dettes financières divers (*)	112 303	12 694	99 609	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 321	238 321		
Dettes fiscales et sociales	1 298 319	1 298 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 705	27 705		
Produits constatés d'avance	1 210 545	1 210 545		
Total	3 234 876	3 109 370	125 506	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 946			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	354 325			
(**) Dont envers les groupes et associés	954			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	6 809
Fournisseurs - FAR hors groupe	72 199
Dettes provisionnées pour CP	267 707
Dettes provisionnées pour RTT	60 580
Dettes prov. sur part. des salariés	94 100
Personnel - Primes à payer	71 210
Personnel - Intéressement à payer	2 028
Orga. sociaux - CS sur CP	106 329
Orga. sociaux - Autres CS à payer	40 000
Charges à payer particip eff constr	13 514
Charges à payer taxe apprentissag	816
Etat - Charges fiscales / ch. pers.	6 992
Charges à payer – CFE	2 690
Charge à payer - TVTS	790
Charge à payer - Taxe handicap	2 976
Total	748 740

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	35 251		
Total	35 251		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 210 545		
Total	1 210 545		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2022
ALENCON	3 972 679
L'AIGLE	965 337
ARGENTAN	191 905
MORTAGNE	149 125
TOTAL	5 279 046

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 900 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	22 120	
79110000 - Remboursements frais agefos	2 475	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	130	
79150000 - Trf de charges - Divers social	13 036	
	37 762	
Total	37 762	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 140 108	153 629	986 479
+ Résultat exceptionnel	-42 171	-11 175	-30 996
- Participations des salariés	96 094		96 094
Résultat comptable	1 001 842	142 454	859 388
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 57 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	45	
Ouvriers		
Total	57	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 82 749 218 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres IE EURE</i>	306 766
<i>Intérêts à échoir</i>	5 848
Autres engagements donnés	312 614
Total	312 614
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	312 614
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Il a été réalisé un engagement concernant le nantissement des titres IE EURE pour les emprunts contractés d'un montant de 2 650 000 €.

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	62 681	62 681		
Fonds commercial (1)	405 312		405 312	405 312
Autres immobilisations incorporelles	631 704		631 704	631 704
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	880 380	694 489	185 891	188 337
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	810 000	2 182 426	1 922 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	324		324	2 122
Prêts	10 066		10 066	15 804
Autres immobilisations financières	21 454		21 454	21 454
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 004 346	1 567 170	3 437 176	3 187 158
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 379 944	176 035	2 203 909	2 430 727
Autres créances	1 370 043	1 298 545	71 498	43 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	248 955		248 955	126 744
Charges constatées d'avance (3)	35 251		35 251	43 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 034 193	1 474 579	2 559 613	2 644 457
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 038 538	3 041 749	5 996 789	5 831 615
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 427	5 532
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 500	10 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 640 436	1 723 037
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	859 388	218 399
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 615 325	2 056 936
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	39 500	96 500
Provisions pour charges	107 088	94 541
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	146 588	191 041
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	347 683	694 365
Emprunts et dettes financières diverses (3)	113 257	91 696
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 321	144 524
Dettes fiscales et sociales	1 298 319	1 413 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 751	23 418
Produits constatés d'avance	1 210 545	1 215 776
TOTAL DETTES (1)	3 234 876	3 583 638
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 996 789	5 831 615
(1) Dont à plus d'un an (a)	125 506	421 298
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 109 370	3 162 340
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8 845
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Société par Actions Simplifiée

IN EXTENSO ORNE

30 rue d'Alençon
61 250 CONDE SUR SARTHE



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO ORNE
30 rue d'Alençon
61 250 CONDE SUR SARTHE

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

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 ORNE** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES 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 9) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fond commercial.
- La note « Immobilisations financières » de l'annexe (page 10) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leurs concordances 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.

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.

En application de l'article 18 des statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à disposition des associés dans le délai prescrit, la documentation juridique nous étant parvenue tardivement.

Paris, le 8 décembre 2022

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

Société de commissaires aux comptes

Signé par Albert ABEHSSERA
Le 08/12/2022

 Signed with
universign



Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	62 681	62 681		
Fonds commercial (1)	405 312		405 312	405 312
Autres immobilisations incorporelles	631 704		631 704	631 704
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	880 380	694 489	185 891	188 337
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 992 426	810 000	2 182 426	1 922 426
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	324		324	2 122
Prêts	10 066		10 066	15 804
Autres immobilisations financières	21 454		21 454	21 454
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 004 346	1 567 170	3 437 176	3 187 158
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 379 944	176 035	2 203 909	2 430 727
Autres créances	1 370 043	1 298 545	71 498	43 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	248 955		248 955	126 744
Charges constatées d'avance (3)	35 251		35 251	43 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 034 193	1 474 579	2 559 613	2 644 457
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 038 538	3 041 749	5 996 789	5 831 615
(1) Dont droit au bail			95 000	95 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 427	5 532
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 500	10 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 640 436	1 723 037
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	859 388	218 399
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 615 325	2 056 936
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	39 500	96 500
Provisions pour charges	107 088	94 541
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	146 588	191 041
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	347 683	694 365
Emprunts et dettes financières diverses (3)	113 257	91 696
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 321	144 524
Dettes fiscales et sociales	1 298 319	1 413 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 751	23 418
Produits constatés d'avance	1 210 545	1 215 776
TOTAL DETTES (1)	3 234 876	3 583 638
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 996 789	5 831 615
(1) Dont à plus d'un an (a)	125 506	421 298
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 109 370	3 162 340
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8 845
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMpte DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	142 850		142 850	153 787
Production vendue (services)	5 136 196		5 136 196	4 880 828
Chiffre d'affaires net	5 279 046		5 279 046	5 034 615
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 667	22 211
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			206 305	87 934
Autres produits			2 782	156
Total produits d'exploitation (I)			5 503 800	5 144 917
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			490	803
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 151 832	1 067 224
Impôts, taxes et versements assimilés			107 131	115 136
Salaires et traitements			2 042 955	2 082 114
Charges sociales			923 938	808 640
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 329	56 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			57 411	34 631
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 547	22 771
Autres charges			458 255	378 200
Total charges d'exploitation (II)			4 810 888	4 566 273
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			692 912	578 644
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)			199 960	249 950
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			933	733
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			260 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			460 893	250 683
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				360 000
Intérêts et charges assimilées (4)			13 698	17 616
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			13 698	377 616
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			447 195	-126 932
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 140 108	451 712

COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	333	1 836
Sur opérations en capital	18 082	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	18 415	1 836
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	60 586	12 836
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	60 586	12 836
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-42 171	-11 000
Participation des salariés aux résultats (IX)	96 094	90 032
Impôts sur les bénéfices (X)	142 454	132 281
Total des produits (I+III+V+VII)	5 983 109	5 397 436
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 123 720	5 179 038
BENEFICE OU PERTE	859 388	218 399
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		10 584
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	200 492	250 961
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 486	2 855

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA SA IN EXTENSO ORNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 5 996 789 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 859 388 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

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

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

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

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

TRAVAUX EN COURS :

Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode de l'avancement.

Ils figurent en "Clients - factures à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "Produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 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.

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.

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.

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	405 312			405 312
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	694 385			694 385
Immobilisations incorporelles	1 099 697			1 099 697
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	425 334	16 965		442 299
- Matériel de transport	72 076	22 415	22 415	72 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 251	37 951	18 197	366 005
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	843 662	77 330	40 612	880 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 992 426			2 992 426
- Autres titres immobilisés	2 122	2	1 800	324
- Prêts et autres immobilisations financières	37 258	2 061	7 800	31 520
Immobilisations financières	3 031 806	2 063	9 600	3 024 270
ACTIF IMMOBILISE	4 975 164	79 393	50 212	5 004 346

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.

NOTES SUR LE BILAN

30/06/2022	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	67 311
Éléments reçus en apport	243 000
Total	310 312

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS IN EXTENSO EURE 27240 MESNILS SUR ITON	510 000	978 543	99,98	331 999
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

NOTES SUR LE BILAN

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 992 426	2 182 426			199960
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Chiffre d'affaires IE EURE = 2 218 118 €

Dividendes encaissés = 199 960 €

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	62 681			62 681
Immobilisations incorporelles	62 681			62 681
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	328 532	19 597		348 130
- Matériel de transport	37 962	12 454	12	50 404
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	288 831	24 277	17 153	295 956
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	655 325	56 329	17 165	694 489
ACTIF IMMOBILISE	718 006	56 329	17 165	757 170

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 816 757 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 066	5 427	4 639
Autres	21 454		21 454
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 379 944	2 379 944	
Autres	1 370 043	1 370 043	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 251	35 251	
Total	3 816 757	3 790 665	26 093
Prêts accordés en cours d'exercice	2 062		
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 800		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	608
Clients - FAE hors groupe	236 825
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	2 289
Orga. sociaux - Pds à recevoir	4 847
Etat - produits à recevoir	150
Divers - Produits à recevoir	18 851
Total	263 570

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 070 000		260 000	810 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 528 711	57 411	111 543	1 474 579
Total	2 598 711	57 411	371 543	2 284 579
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		57 411	111 543	
Financières			260 000	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 474 579 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provision des créances clients douteuses	176 034
Provision pour autre créance	1 298 545
TOTAL	1 474 579

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/12/2021.

Montant	
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	218 399
Prélèvements sur les réserves	82 601
Total des origines	301 000
Affectations aux réserves	
Distributions	301 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	301 000

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	105 000				105 000
Réserve légale	10 500				10 500
Réserves générales	1 723 037	-82 601		82 601	1 640 436
Résultat de l'exercice	218 399	-218 399	859 388	218 399	859 388
<i>Dividendes</i>		<i>301 000</i>			
Total Capitaux Propres	2 056 936		859 388	301 000	2 615 325

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	82 500		57 000		25 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	94 541	12 547			107 088
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 000				14 000
Total	191 041	12 547	57 000		146 588
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 547	57 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2022.

Le calcul est réalisé selon la méthode retrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié et tient compte des paramètres suivants :

- Age de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 2.8 %
- Taux de progression des salaires : 2 %

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

- 16 % lorsque l'ancienneté est inférieure à 5 ans
- 10 % lorsque l'ancienneté est comprise entre 5 et 15 ans
- 3 % lorsque l'ancienneté est supérieure à 15 ans

Le montant des engagements, en fonction des hypothèses ci-dessus est estimé à 107 088 €.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 234 876 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	347 683	321 786	25 898	
Emprunts et dettes financières divers (*)	112 303	12 694	99 609	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 321	238 321		
Dettes fiscales et sociales	1 298 319	1 298 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 705	27 705		
Produits constatés d'avance	1 210 545	1 210 545		
Total	3 234 876	3 109 370	125 506	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 946			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	354 325			
(**) Dont envers les groupes et associés	954			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	6 809
Fournisseurs - FAR hors groupe	72 199
Dettes provisionnées pour CP	267 707
Dettes provisionnées pour RTT	60 580
Dettes prov. sur part. des salariés	94 100
Personnel - Primes à payer	71 210
Personnel - Interessement à payer	2 028
Orga. sociaux - CS sur CP	106 329
Orga. sociaux - Autres CS à payer	40 000
Charges à payer particip eff constr	13 514
Charges à payer taxe apprentissag	816
Etat - Charges fiscales / ch. pers.	6 992
Charges à payer – CFE	2 690
Charge à payer - TVTS	790
Charge à payer - Taxe handicap	2 976
Total	748 740

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	35 251		
Total	35 251		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 210 545		
Total	1 210 545		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2022
ALENCON	3 972 679
L'AIGLE	965 337
ARGENTAN	191 905
MORTAGNE	149 125
TOTAL	5 279 046

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 900 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	22 120	
79110000 - Remboursements frais agefos	2 475	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	130	
79150000 - Trf de charges - Divers social	13 036	
	37 762	
Total	37 762	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 140 108	153 629	986 479
+ Résultat exceptionnel	-42 171	-11 175	-30 996
- Participations des salariés	96 094		96 094
Résultat comptable	1 001 842	142 454	859 388
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 57 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	45	
Ouvriers		
Total	57	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844333245

Au capital de : 82 749 218 euros

Adresse du siège social :

106 cours Charlemagne

69002 LYON

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement des titres IE EURE</i>	306 766
<i>Intérêts à échoir</i>	5 848
Autres engagements donnés	312 614
Total	312 614
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	312 614
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Il a été réalisé un engagement concernant le nantissement des titres IE EURE pour les emprunts contractés d'un montant de 2 650 000 €.