

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3		3	
Production vendue (biens)	317 288		317 288	281 277
Production vendue (services)	20 201 586	572	20 202 158	17 650 736
Chiffre d'affaires net	20 518 877	572	20 519 449	17 932 014
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			157 382	95 590
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			531 000	617 022
Autres produits			950	3 167
Total produits d'exploitation (I)			21 208 781	18 647 792
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 442 383	3 732 778
Impôts, taxes et versements assimilés			506 259	481 847
Salaires et traitements			8 795 252	7 328 087
Charges sociales			3 107 111	2 628 104
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			162 251	106 221
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			466 064	388 926
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			29 136	152 309
Autres charges			1 759 589	1 616 385
Total charges d'exploitation (II)			19 268 046	16 434 658
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 940 735	2 213 134
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)				128 300
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 843	19
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)			1 843	128 319
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 679	17 216
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 679	17 216
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 836	111 104
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 926 899	2 324 238

COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	931	316
Sur opérations en capital	180 788	595 007
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	103 733	
Total produits exceptionnels (VII)	285 452	595 323
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 970	3 207
Sur opérations en capital	141 135	475 993
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	158 105	479 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	127 347	116 123
Participation des salariés aux résultats (IX)	200 665	323 528
Impôts sur les bénéfices (X)	429 555	574 479
Total des produits (I+III+V+VII)	21 496 077	19 371 435
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 072 050	17 829 080
BENEFICE OU PERTE	1 424 027	1 542 354
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		128 300

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 667	19 570	5 098	7 515
Fonds commercial (1)	6 960 275		6 960 275	6 532 146
Autres immobilisations incorporelles	4 617 018		4 617 018	2 801 281
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 878	4 878		
Constructions	40 717	27 055	13 662	14 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 670 721	1 986 672	684 050	350 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	490 507		490 507	3 001 502
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 007		190 007	155 457
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 998 790	2 038 174	12 960 616	12 862 365
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 281
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 003 800	1 407 384	6 596 416	5 933 473
Autres créances	466 973		466 973	312 422
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 075		150 075	75
Disponibilités	2 120 345		2 120 345	2 856 158
Charges constatées d'avance (3)	284 825		284 825	191 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 026 019	1 407 384	9 618 635	9 299 683
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 024 808	3 445 558	22 579 250	22 162 048
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 634 940	2 634 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 396 452	2 396 452
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	360 000	360 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 288 318	4 892 162
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 424 027	1 542 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 103 736	11 825 909
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 785	45 685
Provisions pour charges	428 921	372 054
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	463 706	417 739
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 568 205	1 691 730
Emprunts et dettes financières diverses (3)		23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	898 659	884 454
Dettes fiscales et sociales	4 752 926	4 817 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 699	20 000
Autres dettes	19 679	56 005
Produits constatés d'avance	2 764 640	2 449 017
TOTAL DETTES (1)	10 011 808	9 918 401
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 579 250	22 162 048
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 222 784	1 361 560
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 789 024	8 556 841
(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		



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Société par Actions Simplifiée

IN EXTENSO BRETAGNE

7 Avenue Charles Tillon
35000 RENNES



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO BRETAGNE
7 Avenue Charles Tillon
35000 RENNES

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

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 BRETAGNE** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 2022 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 11) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fond commercial.
- La note « Immobilisations financières » de l'annexe (page 12) 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.

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

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 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 la Présidente.

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.

Paris, le 22 novembre 2023

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

Société de commissaires aux comptes

Signé par Albert ABEHSSERA
Le 22/11/2023

 Signed with
universign



Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 667	19 570	5 098	7 515
Fonds commercial (1)	6 960 275		6 960 275	6 532 146
Autres immobilisations incorporelles	4 617 018		4 617 018	2 801 281
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 878	4 878		
Constructions	40 717	27 055	13 662	14 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 670 721	1 986 672	684 050	350 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	490 507		490 507	3 001 502
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 007		190 007	155 457
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 998 790	2 038 174	12 960 616	12 862 365
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 281
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 003 800	1 407 384	6 596 416	5 933 473
Autres créances	466 973		466 973	312 422
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 075		150 075	75
Disponibilités	2 120 345		2 120 345	2 856 158
Charges constatées d'avance (3)	284 825		284 825	191 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 026 019	1 407 384	9 618 635	9 299 683
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 024 808	3 445 558	22 579 250	22 162 048
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 634 940	2 634 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 396 452	2 396 452
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	360 000	360 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 288 318	4 892 162
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 424 027	1 542 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 103 736	11 825 909
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 785	45 685
Provisions pour charges	428 921	372 054
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	463 706	417 739
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 568 205	1 691 730
Emprunts et dettes financières diverses (3)		23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	898 659	884 454
Dettes fiscales et sociales	4 752 926	4 817 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 699	20 000
Autres dettes	19 679	56 005
Produits constatés d'avance	2 764 640	2 449 017
TOTAL DETTES (1)	10 011 808	9 918 401
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 579 250	22 162 048
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 222 784	1 361 560
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 789 024	8 556 841
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3		3	
Production vendue (biens)	317 288		317 288	281 277
Production vendue (services)	20 201 586	572	20 202 158	17 650 736
Chiffre d'affaires net	20 518 877	572	20 519 449	17 932 014
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			157 382	95 590
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			531 000	617 022
Autres produits			950	3 167
Total produits d'exploitation (I)			21 208 781	18 647 792
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 442 383	3 732 778
Impôts, taxes et versements assimilés			506 259	481 847
Salaires et traitements			8 795 252	7 328 087
Charges sociales			3 107 111	2 628 104
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			162 251	106 221
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			466 064	388 926
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			29 136	152 309
Autres charges			1 759 589	1 616 385
Total charges d'exploitation (II)			19 268 046	16 434 658
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 940 735	2 213 134
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)				128 300
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 843	19
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)			1 843	128 319
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 679	17 216
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 679	17 216
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 836	111 104
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 926 899	2 324 238

COMPTES DE RESULTAT

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	931	316
Sur opérations en capital	180 788	595 007
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	103 733	
Total produits exceptionnels (VII)	285 452	595 323
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 970	3 207
Sur opérations en capital	141 135	475 993
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	158 105	479 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	127 347	116 123
Participation des salariés aux résultats (IX)	200 665	323 528
Impôts sur les bénéfices (X)	429 555	574 479
Total des produits (I+III+V+VII)	21 496 077	19 371 435
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 072 050	17 829 080
BENEFICE OU PERTE	1 424 027	1 542 354
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		128 300

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 22 579 250 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 424 027 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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 encours : L'entreprise a eu recours à des options particulières : Travaux encours clients. Les travaux encours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et des malis et en retenant la méthode de l'avancement pour les missions sociales et la méthode d'appréciation pour les autres missions.

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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Agencements des constructions : 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 à 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.

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

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

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

Créances

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

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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Dans le cadre d'une opération de restructuration interne destinée à permettre une simplification des structures actuelles et un allègement significatif des coûts de gestion administrative du Groupe la Société In Extenso BMS Expertise comptable (absorbée) et la Société In Extenso Bretagne (absorbante) ont fusionné.

La fusion a un effet rétroactif au 1er juillet 2022.

Les biens apportés ont été évalués à la valeur nette comptable. La différence entre l'actif net transféré et la valeur nette comptable des actions détenues a généré un mali technique de 1 815 737 Euros comptabilisés en fonds de commerce.

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés Mères consolidant les comptes de la société :

AVENIR IE

Société par Actions Simplifiée

au capital de 86 073 502,50 Euros composé de 3 825 489 actions

SIEGE SOCIAL : 106 Cours Charlemagne 690002 LYON

844 333 245 RCS LYON

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

VALEURS D'ORIGINE

Du fait de l'absorption de la Société In Extenso BMS, les soldes d'ouvertures incluent les montants repris qui s'élèvent à 896 947 Euros de valeur brute comme suit :

Fonds commercial : 472 204 Euros

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 26 901 Euros

Installations générales des constructions : 6 435 Euros

Installations générales agencement aménagement divers : 126 847 Euros

Matériel de bureau, informatique et mobilier : 241 802 Euros

Autres participations : 3 007 Euros

Autres immobilisations financières : 19 750 Euros

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	6 532 146	472 204	44 075	6 960 275
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 325 052	1 343 533	26 901	4 641 685
Immobilisations incorporelles	9 857 198	1 815 737	70 976	11 601 959
- Terrains	4 878			4 878
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 953		47 236	40 717
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 403 124	177 491	17 636	1 562 979
- Matériel de transport	27 964			27 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 326 520	234 019	480 761	1 079 779
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 850 439	411 511	545 633	2 716 316
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 004 509	10 000	2 524 002	490 507
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	175 207	14 800		190 007
Immobilisations financières	3 179 716	24 800	2 524 002	680 514
ACTIF IMMOBILISE	15 887 353	2 252 048	3 140 611	14 998 790

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 815 737	411 511	24 800	2 252 048
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 815 737	411 511	24 800	2 252 048
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	70 976	545 633	2 524 002	3 140 611
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	70 976	545 633	2 524 002	3 140 611

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.

	30/06/2023
Éléments achetés	1 812 522
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 147 753
Total	6 960 275

Absence d'amortissement des fonds de commerce :

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 seront pas amortis.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

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

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

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

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

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SELAS STERENN	40	134	99,80	428	428			781	90	
SASU IN EXTENSO PATRIMOINE	50	5	100,00	50	50			56	-10	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

TITRES DE PARTICIPATION

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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

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

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

Du fait de l'absorption de la Société In Extenso BMS, les soldes d'ouvertures incluent les montants repris qui s'élèvent à 249 978 Euros de valeur brute comme suit :

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 26 901 Euros

Installations générales des constructions : 1 839 Euros

Installations générales agencement aménagement divers : 32 359 Euros

Matériel de bureau, informatique et mobilier : 188 879 Euros

	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	44 053	2 417	26 901	19 570
Immobilisations incorporelles	44 053	2 417	26 901	19 570
- Terrains	4 878			4 878
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 167	5 124	47 236	27 055
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 165 445	47 763	17 636	1 195 572
- Matériel de transport	27 964			27 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 066 512	106 948	410 324	763 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 333 966	159 834	475 196	2 018 604
ACTIF IMMOBILISE	2 378 019	162 251	502 097	2 038 174

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 945 606 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	190 007		190 007
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 003 800	8 003 800	
Autres	466 973	466 973	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	284 825	284 825	
Total	8 945 606	8 755 598	190 007
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	118 925
Clients - FAE hors groupe	1 387 444
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	22 966
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	13 167
Divers - Produits à recevoir	3 300
Total	1 545 801

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 323 831	466 064	382 511	1 407 384
Total	1 323 831	466 064	382 511	1 407 384
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		466 064	382 511	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	1 407 384
TOTAL	1 407 384

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 634 940,00 décomposé en 131 747 titres d'une valeur nominale de 20,00 euro.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
IN EXTENSO ASSOCIE 69002 LYON	51,36	67 677,00
RONAN FOUYET ET ASSOCIES 29800 LANDERNEAU	5,28	6 961,00
MORGAN GENTIL ET ASSOCIES 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
F CORNEC 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
FRANCOIS LE ROY & ASSOCIES 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
SAUK 35310 CHAVAGNE	5,00	6 590,00
BALOURDET MARIE 29590 ROSNOEN	2,70	3 560,00
DENOUAL YOANN SARL 35140 SAINT OUEN DES ALLEUX	2,70	3 560,00
SARL TARDIVEL	2,70	3 560,00
COTTO ALAIN 35760 SAINT GREGOIRE	1,80	2 377,00
SARL P CHARLIER 29850 GOUESNOU	1,76	2 320,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
HAMON Françoise 29190 PLEYBEN	5,30	6 989,00
ROLLAND Arnaud 35510 CESSON SEVIGNE	3,34	4 407,00
CHARLIER Pascale 29200 BREST	3,01	3 975,00
GENTIL MORGAN 29800 PENCRAN		1,00

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/11/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 542 354
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 542 354
Affectations aux réserves	396 156
Distributions	1 146 199
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 542 354

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	2 634 940				2 634 940
Primes d'émission	2 396 452				2 396 452
Réserve légale	360 000				360 000
Réserves générales	4 892 162	396 156	396 156		5 288 318
Résultat de l'exercice	1 542 354	-1 542 354	1 424 027	1 542 354	1 424 027
<i>Dividendes</i>		1 146 199			
Total Capitaux Propres	11 825 909		1 820 182	1 542 354	12 103 736

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	45 685	6 000	16 900		34 785
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	423 024	23 136	29 653		416 507
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 014		1 600		12 414
Total	482 723	29 136	48 153		463 706
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		29 136	48 153		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 011 808 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	1 568 205	345 421	960 944	261 841
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	898 659	898 659		
Dettes fiscales et sociales	4 752 925	4 752 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 699	7 699		
Autres dettes (**)	19 679	19 679		
Produits constatés d'avance	2 764 640	2 764 640		
Total	10 011 808	8 789 024	960 944	261 841
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	123 422			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	356 230			
(**) Dont envers les groupes et associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	41 036
Fournisseurs - FAR hors groupe	262 200
ICNE s/ emprunts clientèle	6 022
Dettes provisionnées pour CP	1 597 251
Dettes provisionnées pour RTT	236 618
Personnel - Autres charges à payer	7 023
Personnel - Primes à payer	264 497
Orga. sociaux - Autres CS à payer	152 774
Charges à payer particip eff constr	52 473
Charges à payer taxe apprentissag	4 429
Charge à payer - CFE	6 290
Charges à payer - CVAE	29 456
Total	2 660 070

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Diverses Charges constatées d'avance	284 825		
Total	284 825		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA	2 764 640		
Total	2 764 640		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-54 094		-54 094
Ventes de produits intermédiaires	371 382		371 382
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	20 070 273	572	20 070 845
Ventes de marchandises	3		3
Produits des activités annexes	131 313		131 313
TOTAL	20 518 877	572	20 519 449

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 450 €

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation		128 300
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 843	19
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 843	128 319
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 679	17 216
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 679	17 216
Résultat financier	-13 836	111 104

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	1 228	
79140000 - Avantages en nature hors associés	21 307	
79143000 - Avantages en nature associés	3 383	
79150000 - Trf de charges - Divers social	74 419	
	100 336	
Total	100 336	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 359	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 612	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	114 512	
Autres charges	26 623	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		931
Produits des cessions d'éléments d'actif		172 380
Autres produits		8 408
Transfert de charges		103 733
TOTAL	158 105	285 452

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	1 762 858
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	11 160
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 926 899	440 715	1 486 184
+ Résultat exceptionnel	127 347		127 347
- Participations des salariés	200 665		200 665
Résultat comptable	1 864 742	440 715	1 424 027
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 65 951 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	263 802
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	263 802
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	87 934
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 237 personnes dont 20,75 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	48	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	188	
Ouvriers		
Total	237	

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.

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas divulguée dans l'annexe

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>CIC Ouest 140 KE Nantissement de comptes</i>	112 256
<i>CIC Nantissement sur compte bancaire remuneré</i>	75 000
<i>BPGO Nantissement sur compte bancaire remuneré</i>	75 000
Avals et cautions	262 256
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	262 256
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	1 600 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	1 600 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 416 507 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 416 507 euros

La convention prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions.

Ils figurent au poste "provisions pour risques et charges" au bilan.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 3.85 %

- Taux de progression de salaires : 2% constant

Les taux de rotation sont fixés ainsi :

* - 5 ans : 16%

* 5 à 15 ans : 9%

* + 15 ans : 3%

- Un taux de charges patronales fixé à 45 %

- Table de taux de mortalité : TV 88/90

AUTRES INFORMATIONS

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

IN EXTENSO BRETAGNE

Société par actions simplifiée au capital de 2 634 940 euros
Siège social : 7 Avenue Charles Tillon 35000 RENNES
397 470 386 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1^{ER} DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Juin 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 1 424 026,68 euros, approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net1 424 026,68 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires,
la somme de1 100 087,45 Euros
soit un dividende de 8,35 € par action
- Le solde, soit la somme de 323 939,23 Euros
au poste « Autres réserves »

Par ailleurs, dans l'hypothèse où, lors de la mise en paiement, la société détiendrait certaines de ses actions, la somme correspondant aux dividendes non versés en raison de ces actions auto-détenues sera affectée au compte « Report à nouveau », et le montant de la distribution réduit en conséquence.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 44 789,40 euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 1 055 298,05 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.

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.

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	Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)	Revenus éligibles à l'abattement	
		Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)
30 juin 2022	1 095 564,90 €	50 634,00 €	Néant
30 juin 2021	862 064,00 €	60 165,00 €	Néant
30 juin 2020	644 245,00 €	117 253,00 €	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{ER} DECEMBRE 2023

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

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Charlier Pascale
DFE2F87B325246D...

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 22 579 250 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 424 027 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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 encours : L'entreprise a eu recours à des options particulières : Travaux encours clients. Les travaux encours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et des malis et en retenant la méthode de l'avancement pour les missions sociales et la méthode d'appréciation pour les autres missions.

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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Agencements des constructions : 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 à 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.

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

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

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

Créances

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

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.

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Dans le cadre d'une opération de restructuration interne destinée à permettre une simplification des structures actuelles et un allègement significatif des coûts de gestion administrative du Groupe la Société In Extenso BMS Expertise comptable (absorbée) et la Société In Extenso Bretagne (absorbante) ont fusionné.

La fusion a un effet rétroactif au 1er juillet 2022.

Les biens apportés ont été évalués à la valeur nette comptable. La différence entre l'actif net transféré et la valeur nette comptable des actions détenues a généré un mali technique de 1 815 737 Euros comptabilisés en fonds de commerce.

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés Mères consolidant les comptes de la société :

AVENIR IE

Société par Actions Simplifiée

au capital de 86 073 502,50 Euros composé de 3 825 489 actions

SIEGE SOCIAL : 106 Cours Charlemagne 690002 LYON

844 333 245 RCS LYON

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

VALEURS D'ORIGINE

Du fait de l'absorption de la Société In Extenso BMS, les soldes d'ouvertures incluent les montants repris qui s'élèvent à 896 947 Euros de valeur brute comme suit :

Fonds commercial : 472 204 Euros

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 26 901 Euros

Installations générales des constructions : 6 435 Euros

Installations générales agencement aménagement divers : 126 847 Euros

Matériel de bureau, informatique et mobilier : 241 802 Euros

Autres participations : 3 007 Euros

Autres immobilisations financières : 19 750 Euros

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	6 532 146	472 204	44 075	6 960 275
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 325 052	1 343 533	26 901	4 641 685
Immobilisations incorporelles	9 857 198	1 815 737	70 976	11 601 959
- Terrains	4 878			4 878
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 953		47 236	40 717
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 403 124	177 491	17 636	1 562 979
- Matériel de transport	27 964			27 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 326 520	234 019	480 761	1 079 779
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 850 439	411 511	545 633	2 716 316
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 004 509	10 000	2 524 002	490 507
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	175 207	14 800		190 007
Immobilisations financières	3 179 716	24 800	2 524 002	680 514
ACTIF IMMOBILISE	15 887 353	2 252 048	3 140 611	14 998 790

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 815 737	411 511	24 800	2 252 048
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 815 737	411 511	24 800	2 252 048
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	70 976	545 633	2 524 002	3 140 611
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	70 976	545 633	2 524 002	3 140 611

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.

	30/06/2023
Éléments achetés	1 812 522
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 147 753
Total	6 960 275

Absence d'amortissement des fonds de commerce :

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 seront pas amortis.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

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

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

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

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

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SELAS STERENN	40	134	99,80	428	428			781	90	
SASU IN EXTENSO PATRIMOINE	50	5	100,00	50	50			56	-10	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

TITRES DE PARTICIPATION

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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

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

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

Du fait de l'absorption de la Société In Extenso BMS, les soldes d'ouvertures incluent les montants repris qui s'élèvent à 249 978 Euros de valeur brute comme suit :

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 26 901 Euros

Installations générales des constructions : 1 839 Euros

Installations générales agencement aménagement divers : 32 359 Euros

Matériel de bureau, informatique et mobilier : 188 879 Euros

	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	44 053	2 417	26 901	19 570
Immobilisations incorporelles	44 053	2 417	26 901	19 570
- Terrains	4 878			4 878
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 167	5 124	47 236	27 055
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 165 445	47 763	17 636	1 195 572
- Matériel de transport	27 964			27 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 066 512	106 948	410 324	763 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 333 966	159 834	475 196	2 018 604
ACTIF IMMOBILISE	2 378 019	162 251	502 097	2 038 174

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 945 606 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	190 007		190 007
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 003 800	8 003 800	
Autres	466 973	466 973	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	284 825	284 825	
Total	8 945 606	8 755 598	190 007
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	118 925
Clients - FAE hors groupe	1 387 444
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	22 966
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	13 167
Divers - Produits à recevoir	3 300
Total	1 545 801

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 323 831	466 064	382 511	1 407 384
Total	1 323 831	466 064	382 511	1 407 384
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		466 064	382 511	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	1 407 384
TOTAL	1 407 384

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 634 940,00 décomposé en 131 747 titres d'une valeur nominale de 20,00 euro.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
IN EXTENSO ASSOCIE 69002 LYON	51,36	67 677,00
RONAN FOUYET ET ASSOCIES 29800 LANDERNEAU	5,28	6 961,00
MORGAN GENTIL ET ASSOCIES 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
F CORNEC 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
FRANCOIS LE ROY & ASSOCIES 29850 GOUESNOU	5,00	6 590,00
SAUK 35310 CHAVAGNE	5,00	6 590,00
BALOURDET MARIE 29590 ROSNOEN	2,70	3 560,00
DENOUAL YOANN SARL 35140 SAINT OUEN DES ALLEUX	2,70	3 560,00
SARL TARDIVEL	2,70	3 560,00
COTTO ALAIN 35760 SAINT GREGOIRE	1,80	2 377,00
SARL P CHARLIER 29850 GOUESNOU	1,76	2 320,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
HAMON Françoise 29190 PLEYBEN	5,30	6 989,00
ROLLAND Arnaud 35510 CESSON SEVIGNE	3,34	4 407,00
CHARLIER Pascale 29200 BREST	3,01	3 975,00
GENTIL MORGAN 29800 PENCRAN		1,00

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/11/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 542 354
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 542 354
Affectations aux réserves	396 156
Distributions	1 146 199
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 542 354

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	2 634 940				2 634 940
Primes d'émission	2 396 452				2 396 452
Réserve légale	360 000				360 000
Réserves générales	4 892 162	396 156	396 156		5 288 318
Résultat de l'exercice	1 542 354	-1 542 354	1 424 027	1 542 354	1 424 027
<i>Dividendes</i>		1 146 199			
Total Capitaux Propres	11 825 909		1 820 182	1 542 354	12 103 736

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	45 685	6 000	16 900		34 785
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	423 024	23 136	29 653		416 507
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 014		1 600		12 414
Total	482 723	29 136	48 153		463 706
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		29 136	48 153		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 011 808 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	1 568 205	345 421	960 944	261 841
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	898 659	898 659		
Dettes fiscales et sociales	4 752 925	4 752 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 699	7 699		
Autres dettes (**)	19 679	19 679		
Produits constatés d'avance	2 764 640	2 764 640		
Total	10 011 808	8 789 024	960 944	261 841
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	123 422			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	356 230			
(**) Dont envers les groupes et associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	41 036
Fournisseurs - FAR hors groupe	262 200
ICNE s/ emprunts clientèle	6 022
Dettes provisionnées pour CP	1 597 251
Dettes provisionnées pour RTT	236 618
Personnel - Autres charges à payer	7 023
Personnel - Primes à payer	264 497
Orga. sociaux - Autres CS à payer	152 774
Charges à payer particip eff constr	52 473
Charges à payer taxe apprentissag	4 429
Charge à payer - CFE	6 290
Charges à payer - CVAE	29 456
Total	2 660 070

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Diverses Charges constatées d'avance	284 825		
Total	284 825		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA	2 764 640		
Total	2 764 640		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-54 094		-54 094
Ventes de produits intermédiaires	371 382		371 382
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	20 070 273	572	20 070 845
Ventes de marchandises	3		3
Produits des activités annexes	131 313		131 313
TOTAL	20 518 877	572	20 519 449

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 450 €

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation		128 300
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 843	19
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 843	128 319
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 679	17 216
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 679	17 216
Résultat financier	-13 836	111 104

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	1 228	
79140000 - Avantages en nature hors associés	21 307	
79143000 - Avantages en nature associés	3 383	
79150000 - Trf de charges - Divers social	74 419	
	100 336	
Total	100 336	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 359	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 612	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	114 512	
Autres charges	26 623	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		931
Produits des cessions d'éléments d'actif		172 380
Autres produits		8 408
Transfert de charges		103 733
TOTAL	158 105	285 452

Résultat et impôts sur les bénéfices

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	1 762 858
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	11 160
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 926 899	440 715	1 486 184
+ Résultat exceptionnel	127 347		127 347
- Participations des salariés	200 665		200 665
Résultat comptable	1 864 742	440 715	1 424 027
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 65 951 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	263 802
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	263 802
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	87 934
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 237 personnes dont 20,75 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	48	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	188	
Ouvriers		
Total	237	

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.

Pour des raisons de confidentialité, cette information n'est pas divulguée dans l'annexe

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>CIC Ouest 140 KE Nantissement de comptes</i>	112 256
<i>CIC Nantissement sur compte bancaire remuneré</i>	75 000
<i>BPGO Nantissement sur compte bancaire remuneré</i>	75 000
Avals et cautions	262 256
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	262 256
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	1 600 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	1 600 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 416 507 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 416 507 euros

La convention prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions.

Ils figurent au poste "provisions pour risques et charges" au bilan.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 3.85 %

- Taux de progression de salaires : 2% constant

Les taux de rotation sont fixés ainsi :

* - 5 ans : 16%

* 5 à 15 ans : 9%

* + 15 ans : 3%

- Un taux de charges patronales fixé à 45 %

- Table de taux de mortalité : TV 88/90

AUTRES INFORMATIONS

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.