

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	151		151	
Production vendue (biens)	104 092		104 092	147 751
Production vendue (services)	11 775 324	6 615	11 781 939	11 260 093
Chiffre d'affaires net	11 879 568	6 615	11 886 183	11 407 844
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 417	64 588
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			518 109	485 314
Autres produits			89	73
Total produits d'exploitation (I)			12 434 797	11 957 820
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 335	1 243
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 309 518	2 391 708
Impôts, taxes et versements assimilés			232 414	218 476
Salaires et traitements			4 423 189	4 308 435
Charges sociales			1 967 794	1 855 774
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			161 179	170 276
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			181 247	216 057
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			37 818	42 403
Autres charges			1 795 981	1 329 600
Total charges d'exploitation (II)			11 111 474	10 533 971
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 323 324	1 423 848
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 411	885
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)			6 411	885
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 881	1 650
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 881	1 650
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			530	-765
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 323 853	1 423 083

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	745	2 847
Sur opérations en capital	59 000	4 690
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	59 745	7 537
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		5 793
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		5 793
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	59 745	1 744
Participation des salariés aux résultats (IX)	189 179	192 428
Impôts sur les bénéfices (X)	303 731	334 787
Total des produits (I+III+V+VII)	12 500 953	11 966 242
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 610 265	11 068 629
BENEFICE OU PERTE	890 688	897 612
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	745	2 819
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 DECEMBRE 2023**

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

DEUXIEME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 890 688,44 euros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- Résultat net 890 688,44 euros

Dividendes :

- A titre de dividendes aux associés,
la somme de 846 183,24 euros
soit un dividende de 4,8733 € par action,
- Autres réserves 44 505,20 euros

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 22 décembre 2023.

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 29,24 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 846 154 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.

lc 2

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 30 juin 2022 :

Montant distribué : 852 765,38 euros, soit 4,9112 euros par action

Revenus éligibles à l'abattement : 29,47 euros

Revenus non éligibles à l'abattement : 852 735,91 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

Montant distribué : 808 500 euros, soit 4,656 euros par action

Revenus éligibles à l'abattement : 32,59 euros

Revenus non éligibles à l'abattement : 808 467,41 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :

Montant distribué : 816 098,60 euros, soit 4,70 euros par action

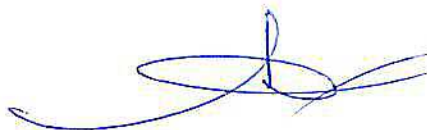
Revenus éligibles à l'abattement : 32,90 euros

Revenus non éligibles à l'abattement : 816 065,70 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Louis FONTAINE





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 MONT-BLANC

390, rue des Peupliers

Zone ECOTEC

74 460 MARNAZ



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Société par Actions Simplifiée

IN EXTENSO MONT-BLANC

390, rue des peupliers

Zone Ecotec

74460 MARNAZ

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **IN EXTENSO MONT-BLANC** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 10) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds.

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

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 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.

Paris, le 14 décembre 2023

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

Société de commissaires aux comptes

Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 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	13 830	13 830		
Fonds commercial (1)	3 232 136		3 232 136	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	338 647	3 049	335 598	335 598
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	82 551	82 551		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 171 177	1 812 968	358 209	450 690
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	29 709	1 525	28 184	27 602
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 284		55 284	52 326
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 927 311	1 915 141	4 012 170	4 101 110
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				20 152
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 344 235	708 213	4 636 022	4 799 506
Autres créances	395 489	12 283	383 206	247 274
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 904 066		1 904 066	1 670 459
Charges constatées d'avance (3)	53 257		53 257	57 128
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 697 047	720 496	6 976 551	6 794 519
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 624 358	2 635 637	10 988 721	10 895 629
(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	2 800 000	2 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	102 699	102 699
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	280 000	280 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	186 145	141 298
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	890 688	897 612
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 259 532	4 221 609
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 798	34 798
Provisions pour charges	386 460	363 319
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	421 258	398 117
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 162	235 778
Emprunts et dettes financières diverses (3)	387 068	396 472
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		69 497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 041	1 277 208
Dettes fiscales et sociales	2 910 017	2 895 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	131 026	79 009
Produits constatés d'avance	1 367 617	1 322 691
TOTAL DETTES (1)	6 307 931	6 275 903
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 988 721	10 895 629
(1) Dont à plus d'un an (a)	415 541	448 292
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 892 390	5 758 114
(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	151		151	
Production vendue (biens)	104 092		104 092	147 751
Production vendue (services)	11 775 324	6 615	11 781 939	11 260 093
Chiffre d'affaires net	11 879 568	6 615	11 886 183	11 407 844
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 417	64 588
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			518 109	485 314
Autres produits			89	73
Total produits d'exploitation (I)			12 434 797	11 957 820
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 335	1 243
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 309 518	2 391 708
Impôts, taxes et versements assimilés			232 414	218 476
Salaires et traitements			4 423 189	4 308 435
Charges sociales			1 967 794	1 855 774
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			161 179	170 276
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			181 247	216 057
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			37 818	42 403
Autres charges			1 795 981	1 329 600
Total charges d'exploitation (II)			11 111 474	10 533 971
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 323 324	1 423 848
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 411	885
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)			6 411	885
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 881	1 650
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 881	1 650
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			530	-765
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 323 853	1 423 083

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	745	2 847
Sur opérations en capital	59 000	4 690
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	59 745	7 537
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		5 793
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		5 793
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	59 745	1 744
Participation des salariés aux résultats (IX)	189 179	192 428
Impôts sur les bénéfices (X)	303 731	334 787
Total des produits (I+III+V+VII)	12 500 953	11 966 242
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 610 265	11 068 629
BENEFICE OU PERTE	890 688	897 612
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	745	2 819
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO MONT BLANC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 10 988 721 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 890 688 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 14/07/2023 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°2020-05 du 5 juillet 2020 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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	3 232 136			3 232 136
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	352 477			352 477
Immobilisations incorporelles	3 584 613			3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	82 551			82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 169 530	27 133		1 196 663
- Matériel de transport	65 767			65 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	867 182	41 565		908 747
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 187 788	68 698		2 256 486
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	29 127	582		29 709
- Prêts et autres immobilisations financières	52 326	2 958		55 284
Immobilisations financières	82 672	3 540		86 212
ACTIF IMMOBILISE	5 855 073	72 238		5 927 311

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		68 698	3 540	72 238
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		68 698	3 540	72 238
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	50 190
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 181 946
Total	3 232 136

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un mali de fusion de 335.898 € issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est comptabilisé en 208100. L'actif sous-jacent attaché au mali de fusion correspond à la valeur du fonds de commerce du site de Sallanches (Ex Avvens Mont-Blanc)
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 879			16 879
Immobilisations incorporelles	16 879			16 879
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	82 551			82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	915 457	78 777		994 234
- Matériel de transport	63 184	2 583		65 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	673 148	79 819		752 967
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 734 340	161 179		1 895 519
ACTIF IMMOBILISE	1 751 218	161 179		1 912 397

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 848 265 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	55 284		55 284
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 344 235	5 344 235	
Autres	395 489	395 489	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	53 257	53 257	
Total	5 848 265	5 792 981	55 284
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	279 783
Clients - FAE hors groupe	2 219 676
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	3 868
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	17 383
Intérêts courus à recevoir	2 599
Total	2 523 308

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation clients	708 213
Dépréciation C/C Sci	12 283
TOTAL	720 496

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	897 612
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	897 612
Affectations aux réserves	44 847
Distributions	852 765
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	897 612

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	141 298	44 847	44 847		186 145
Résultat de l'exercice	897 612	-897 612	890 688	897 612	890 688
Autres répartitions		852 765			
Total Capitaux Propres	4 221 609		935 535	897 612	4 259 532

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	13 200				13 200
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	363 319	37 818	14 677		386 460
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 598				21 598
Total	398 117	37 818	14 677		421 258
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		37 818	14 677		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 307 931 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	145 162	53 322	91 840	
Emprunts et dettes financières divers (*)	386 607	62 906	323 701	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 041	1 367 041		
Dettes fiscales et sociales	2 910 017	2 910 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	131 487	131 487		
Produits constatés d'avance	1 367 617	1 367 617		
Total	6 307 931	5 892 390	415 541	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	90 565			
(**) Dont envers les groupes et associés	461			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	295 557
Fournisseurs - FAR hors groupe	786 111
ICNE s/ participation des salariés	3 379
Dettes provisionnées pour CP	425 829
Dettes provisionnées pour RTT	105 082
Dettes prov. sur part. des salariés	189 179
Personnel - Primes à payer	416 931
Orga. sociaux - CS sur CP	179 333
Orga. sociaux - CS sur RTT	48 233
Orga. sociaux - Autres CS à payer	229 233
Charges à payer particip eff constr	28 530
Charge à payer - CFE	3 820
Charge à payer - Taxe foncière	12 020
Charge à payer - TVTS	245
Total	2 723 482

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer Sallanches	2 884		
Location fontaines à ea	2 381		
Location machines à affranchir	1 371		
Maintenance locaux	3 052		
Maintenance informatique	2 242		
Maintenance logiciels	7 105		
Documentation technique	7 170		
Formatoin Cref	2 119		
Abonnt DL Chamonix	332		
Cotisations Ordre EC et Cac	15 421		
Cotisations médecine du travail	5 824		
Télesurveillance	326		
Entretien tapis	90		
Communication externe	529		
Collecte postale	2 412		
Total	53 257		

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 367 617		
Total	1 367 617		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	104 092		104 092
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 532 700	6 615	11 539 315
Ventes de marchandises	151		151
Produits des activités annexes	242 624		242 624
TOTAL	11 879 568	6 615	11 886 183

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 200 €

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	2 781	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	18 024	
79140000 - Avantages en nature hors associés	10 072	
79143000 - Avantages en nature associés	102	
79150000 - Trf de charges - Divers social	37 383	
	68 363	
Total	68 363	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Indemnité transactionnelle		59 000
TOTAL		59 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 323 853	320 424	1 003 429
+ Résultat exceptionnel	59 745	-15 832	75 577
- Participations des salariés	189 179	861	188 318
Résultat comptable	1 194 419	303 731	890 688
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
Charge de l'exercice : 303.731 €
L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières du groupe

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 7 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	94	
Ouvriers		
Total	120	

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.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844 333 245

Au capital de : 86 073 503 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	
Intérêts sur emprunts restant à échoir	1 173
Autres engagements donnés	1 173
Total	1 173
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	
Avals et cautions	
IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance	20 210
Autres engagements reçus	20 210
Total	20 210
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 313 140 euros

Paramètres économiques

L'augmentation annuelle des salaires :

o 2% Constant

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3,85 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 65 ans

Le taux de rotation retenu est :

o 16 % pour les collaborateurs avec une ancienneté < 5 ans

o 9 % pour les collaborateurs avec une ancienneté comprise entre 5 ans et 15 ans

o 3 % pour les collaborateurs avec une ancienneté > 15 ans

Le taux de charges sociales patronales est :

o 45 %

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2023.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

BILAN ACTIF

Certifié Conforme
Le Président

	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	13 830	13 830		
Fonds commercial (1)	3 232 136		3 232 136	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	338 647	3 049	335 598	335 598
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	82 551	82 551		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 171 177	1 812 968	358 209	450 690
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	29 709	1 525	28 184	27 602
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 284		55 284	52 326
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 927 311	1 915 141	4 012 170	4 101 110
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				20 152
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 344 235	708 213	4 636 022	4 799 506
Autres créances	395 489	12 283	383 206	247 274
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 904 066		1 904 066	1 670 459
Charges constatées d'avance (3)	53 257		53 257	57 128
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 697 047	720 496	6 976 551	6 794 519
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 624 358	2 635 637	10 988 721	10 895 629
(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	2 800 000	2 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	102 699	102 699
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	280 000	280 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	186 145	141 298
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	890 688	897 612
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 259 532	4 221 609
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 798	34 798
Provisions pour charges	386 460	363 319
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	421 258	398 117
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 162	235 778
Emprunts et dettes financières diverses (3)	387 068	396 472
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		69 497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 041	1 277 208
Dettes fiscales et sociales	2 910 017	2 895 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	131 026	79 009
Produits constatés d'avance	1 367 617	1 322 691
TOTAL DETTES (1)	6 307 931	6 275 903
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 988 721	10 895 629
(1) Dont à plus d'un an (a)	415 541	448 292
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 892 390	5 758 114
(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		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO MONT BLANC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 10 988 721 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 890 688 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 14/07/2023 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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	3 232 136			3 232 136
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	352 477			352 477
Immobilisations incorporelles	3 584 613			3 584 613
- Terrains	2 758			2 758
- Constructions sur sol propre	82 551			82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 169 530	27 133		1 196 663
- Matériel de transport	65 767			65 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	867 182	41 565		908 747
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 187 788	68 698		2 256 486
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 219			1 219
- Autres titres immobilisés	29 127	582		29 709
- Prêts et autres immobilisations financières	52 326	2 958		55 284
Immobilisations financières	82 672	3 540		86 212
ACTIF IMMOBILISE	5 855 073	72 238		5 927 311

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		68 698	3 540	72 238
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		68 698	3 540	72 238
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	50 190
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 181 946
Total	3 232 136

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un mali de fusion de 335.898 €

issu de l'absorption d'Avvens Mont-Blanc en 07/2007 est comptabilisé en 208100. L'actif sous-jacent attaché au mali de fusion correspond à la valeur du fonds de commerce du site de Sallanches (Ex Avvens Mont-Blanc)

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

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

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 879			16 879
Immobilisations incorporelles	16 879			16 879
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	82 551			82 551
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	915 457	78 777		994 234
- Matériel de transport	63 184	2 583		65 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	673 148	79 819		752 967
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 734 340	161 179		1 895 519
ACTIF IMMOBILISE	1 751 218	161 179		1 912 397

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 848 265 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	55 284		55 284
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 344 235	5 344 235	
Autres	395 489	395 489	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	53 257	53 257	
Total	5 848 265	5 792 981	55 284
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	279 783
Clients - FAE hors groupe	2 219 676
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	3 868
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	17 383
Intérêts courus à recevoir	2 599
Total	2 523 308

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation clients	708 213
Dépréciation C/C Sci	12 283
TOTAL	720 496

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 411 880,00 décomposé en 741 188 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/12/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	897 612
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	897 612
Affectations aux réserves	44 847
Distributions	852 765
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	897 612

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2023
Capital	2 800 000				2 800 000
Primes d'émission	102 699				102 699
Réserve légale	280 000				280 000
Réserves générales	141 298	44 847	44 847		186 145
Résultat de l'exercice	897 612	-897 612	890 688	897 612	890 688
Autres répartitions		852 765			
Total Capitaux Propres	4 221 609		935 535	897 612	4 259 532

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	13 200				13 200
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	363 319	37 818	14 677		386 460
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 598				21 598
Total	398 117	37 818	14 677		421 258
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		37 818	14 677		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 307 931 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	145 162	53 322	91 840	
Emprunts et dettes financières divers (*)	386 607	62 906	323 701	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 041	1 367 041		
Dettes fiscales et sociales	2 910 017	2 910 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	131 487	131 487		
Produits constatés d'avance	1 367 617	1 367 617		
Total	6 307 931	5 892 390	415 541	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	90 565			
(**) Dont envers les groupes et associés	461			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	295 557
Fournisseurs - FAR hors groupe	786 111
ICNE s/ participation des salariés	3 379
Dettes provisionnées pour CP	425 829
Dettes provisionnées pour RTT	105 082
Dettes prov. sur part. des salariés	189 179
Personnel - Primes à payer	416 931
Orga. sociaux - CS sur CP	179 333
Orga. sociaux - CS sur RTT	48 233
Orga. sociaux - Autres CS à payer	229 233
Charges à payer particip eff constr	28 530
Charge à payer - CFE	3 820
Charge à payer - Taxe foncière	12 020
Charge à payer - TVTS	245
Total	2 723 482

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer Sallanches	2 884		
Location fontaines à ea	2 381		
Location machines à affranchir	1 371		
Maintenance locaux	3 052		
Maintenance informatique	2 242		
Maintenance logiciels	7 105		
Documentation technique	7 170		
Formatoin Cref	2 119		
Abonnt DL Chamonix	332		
Cotisations Ordre EC et Cac	15 421		
Cotisations médecine du travail	5 824		
Télésurveillance	326		
Entretien tapis	90		
Communication externe	529		
Collecte postale	2 412		
Total	53 257		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 367 617		
Total	1 367 617		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	104 092		104 092
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	11 532 700	6 615	11 539 315
Ventes de marchandises	151		151
Produits des activités annexes	242 624		242 624
TOTAL	11 879 568	6 615	11 886 183

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 200 €

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	2 781	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	18 024	
79140000 - Avantages en nature hors associés	10 072	
79143000 - Avantages en nature associés	102	
79150000 - Trf de charges - Divers social	37 383	
	68 363	
Total	68 363	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

PENALITES CONTROLE URSSAF ANNEE 2018 1 187€

	Charges	Produits
TOTAL		

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Indemnité transactionnelle		59 000
TOTAL		59 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 323 853	320 424	1 003 429
+ Résultat exceptionnel	59 745	-15 832	75 577
- Participations des salariés	189 179	861	188 318
Résultat comptable	1 194 419	303 731	890 688
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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

Charge de l'exercice : 303.731 €

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

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 7 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	94	
Ouvriers		
Total	120	

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.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : AVENIR IE

Forme : SAS

SIREN : 844 333 245

Au capital de : 86 073 503 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	
Intérêts sur emprunts restant à échoir	1 173
Autres engagements donnés	1 173
Total	1 173
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	
Avals et cautions	
<i>IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance</i>	34 008
Autres engagements reçus	34 008
Total	34 008
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 386 460 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 386 460 euros