

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 319	14 506	2 813	5 098
Fonds commercial	7 073 275		7 073 275	6 960 275
Autres immobilisations incorporelles	4 617 018		4 617 018	4 617 018
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 878	4 878		
Constructions	40 717	32 178	8 539	13 662
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 655 615	2 035 988	619 627	684 050
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	480 507		480 507	490 507
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	178 686		178 686	190 007
TOTAL (I)	15 068 014	2 087 550	12 980 464	12 960 616
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 961 617	1 479 009	6 482 608	6 596 416
Autres	237 841		237 841	466 973
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	150 075		150 075	150 075
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	3 539 733		3 539 733	2 120 345
Charges constatées d'avance	254 403		254 403	284 825
TOTAL (II)	12 143 670	1 479 009	10 664 661	9 618 635
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	27 211 684	3 566 559	23 645 125	22 579 250

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 2 634 940	2 634 940	2 634 940
Prime d'émission, de fusion, d'apport	2 396 452	2 396 452
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	360 000	360 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	5 612 257	5 288 318
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 676 602	1 424 027
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	12 680 251	12 103 737
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	71 907	34 785
Provisions pour charges	457 610	428 921
TOTAL (II)	529 517	463 706
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 244 207	1 568 205
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	960 090	898 659
Dettes fiscales et sociales	5 335 140	4 752 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 699
Autres dettes	10 419	19 679
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 885 501	2 764 640
TOTAL (III)	10 435 356	10 011 808
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	23 645 125	22 579 250
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				3
Production vendue de biens	277 035		277 035	317 288
Production vendue de services	22 118 772	5 000	22 123 772	20 202 158
Chiffre d'affaires Net	22 395 807	5 000	22 400 807	20 519 449
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			111 995	157 382
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			381 879	531 000
Autres produits			20 572	950
TOTAL (I)			22 915 252	21 208 782
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 687 528	4 442 383
Impôts, taxes et versements assimilés			560 187	506 259
Salaires et traitements			9 299 592	8 795 252
Charges sociales			3 311 002	3 107 111
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 425	162 251
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			305 052	466 064
Dotations aux provisions pour risques et charges			68 225	29 136
Autres charges			2 065 799	1 759 589
TOTAL (II)			20 475 808	19 268 046
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 439 444	1 940 736
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			129 740	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 182	1 843
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			133 922	1 843
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			13 454	15 679
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			13 454	15 679
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			120 468	-13 836
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 559 912	1 926 900

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 608	931
Sur opérations en capital	330 247	180 788
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		103 733
TOTAL (VII)	347 855	285 452
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 216	16 970
Sur opérations en capital	361 427	141 135
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	10 000	
TOTAL (VIII)	372 643	158 105
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-24 788	127 347
Participations des salariés (IX)	328 090	200 665
Impôts sur les bénéfices (X)	530 432	429 555
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	23 397 029	21 496 077
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	21 720 427	20 072 050
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 676 602	1 424 027

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 129 740

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 23 645 125 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 676 602 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels 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 générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations 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.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent être rattachés directement aux coûts rendus nécessaire pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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 est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations 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.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée fiscale.

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations générales, agencements et amén. divers 7 à 10 ans,
- Matériel de bureau 4 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

En-Cours

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

Ils sont comptabilisés en "clients facture 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.

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 comptabilisée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation à la date du 30/06/2024.

Le calcul est réalisé selon la méthode rétrospective prorata temporis et tient compte des paramètres et hypothèses actuarielles suivantes:

- Taux d'actualisation 3.66%
- Taux d'augmentation des salaires 2%
- Taux de charges patronales fixé à 45%
- Age de départ à la retraite: 65 ans

Taux de rotation:

- <5ans: 16%
- 5 à 15 ans: 9%
- >15 ans: 3%

- Table de mortalité: TV 88/90

- Pas de provision pour les associés salariés

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 31 768 € hors taxe.

Parmi cette somme, 31 768 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
AVENIR I.E SAS 3 945 674 actions de 22.50 euros SIRET 844 333 245 00042	88 777 665	
Siege social 8 Place Hubert Mounier 690002 LYON		

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 601 959		113 000
TOTAL	11 601 959		113 000
Immobilisations corporelles			
Terrains	4 878		4 878
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	40 717		40 717
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 562 979		35 622
Mat. de transport	27 964		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 079 779		151 874
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			46 998
Avances et acomptes			
TOTAL	2 716 316		280 089
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	490 507		
Autres titres immobilisés			280 272
Prêts et autres immobilisations financières	190 007		839
TOTAL	680 514		281 111
TOTAL GENERAL	14 998 790		674 200

Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 348	11 707 611
TOTAL		7 348	11 707 611
Terrains		4 878	4 878
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const		40 717	40 717
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		18 367	1 580 234
Mat. de transport		13 982	13 982
Mat. de bureau et info., mobilier		170 254	1 061 399
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		46 998	
Avances et acomptes			
TOTAL		295 196	2 701 210
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		10 000	480 507
Autres titres immobilisés		280 272	
Prêts et autres immobilisations financières		12 160	178 686
TOTAL		302 432	659 193
TOTAL GENERAL		604 976	15 068 014

Fonds commercial

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
fonds commercial	1 925 522		5 147 753	7 073 275
TOTAL	1 925 522		5 147 753	7 073 275

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
349516427 SELA STERENN	40	99.80	428		863
2 Rue Rosemonde Gerard	-----	-----	-----	-----	-----
29850 GOUESNOU	94		428		85
899548770 SASU IN EXTENSO PATRIMOINE	50	100.00	50		260
2 Rue Rosemonde Gerard	-----	-----	-----	-----	-----
29850 GOUESNOU	-15		50		32

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		19 570	2 284	7 348	14 506
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		19 570	2 284	7 348	14 506
Immobilisations corporelles					
Terrains		4 878			4 878
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		27 055	5 124		32 178
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 195 572	55 105	18 367	1 232 309
Matériel de transport		27 964		13 982	13 982
Matériel de bureau et informatique, mobilier		763 136	125 427	98 866	789 696
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 018 604	185 656	131 216	2 073 044
TOTAL GÉNÉRAL		2 038 174	187 940	138 564	2 087 550

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
- Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges		10 000			10 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités	34 785	27 122			61 907
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	416 507	19 677			436 184
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 414	21 426	12 414		21 426
TOTAL II					
	463 706	78 225	12 414		529 517
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 407 384	305 052	233 427		1 479 009
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 407 384	305 052	233 427		1 479 009
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 871 090	383 277	245 841		2 008 526
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		373 277	245 840		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		10 000			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 661 671.89	1 506 368.72
Autres créances	10 531.66	39 432.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 672 203.55	1 545 801.39

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 661 671.89	1 506 368.72
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	85 638.24	118 925.14
41820000 CLIENTS - FAE EN COURS~	1 576 033.65	1 387 443.58
Autres créances	10 531.66	39 432.67
40980000 RRR À OBTENIR & AVOIRS À RECEVOIR	2 531.66	22 966.13
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	8 000.00	13 166.54
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		3 300.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 672 203.55	1 545 801.39

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	178 686		178 686
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 097 032	1 097 032	
Autres créances clients	6 864 585	6 864 585	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	63 235	63 235	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 000	8 000	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	153 454	153 454	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	9 602	9 602	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 550	3 550	
Charges constatées d'avance	254 403	254 403	
TOTAL	8 632 548	8 453 862	178 686

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Diverses Charges constatées d'a			254 403		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	47	48
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	195	188
Ouvriers		
TOTAL	243	237

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	131 717	20.00000	2 634 340
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	131 717	20.00000	2 634 340

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	12 103 737
Distributions	-1 100 088
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	11 003 649
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 003 649
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	323 939
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-323 939
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	11 003 649
Résultat de l'exercice	1 676 602
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	12 680 251

Commentaire

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	463 706	78 225	12 414	529 517
Provisions pour Dépréciations	1 407 384	305 052	233 427	1 479 009
TOTAL GENERAL	1 871 090	383 277	245 841	2 008 526
Augmentations				
	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	78 225	78 225		
Provisions pour Dépréciations	305 052	305 052		
TOTAL GENERAL	383 277	383 277		
Diminutions				
	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	12 414	12 414		
Provisions pour Dépréciations				
Non utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations	233 426	233 426		
TOTAL GENERAL	245 841	245 840		

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 244 207	337 054	907 152	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	960 090	960 090		
Personnel et comptes rattachés	2 140 929	2 140 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 294 760	1 294 760		
Impôts sur les bénéfices	89 719	89 719		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 708 872	1 708 872		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	100 860	100 860		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 419	10 419		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 885 501	2 885 501		
TOTAL	10 435 356	9 528 204	907 152	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 578			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	341 484			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 844.75	6 022.12
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 705.00	41 036.29
Dettes fiscales et sociales	2 715 034.76	2 350 811.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 795 584.51	2 397 869.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 844.75	6 022.12
16884100 ICNE ENPRUNT HORS CLIENTÈLE	4 844.75	6 022.12
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 705.00	41 036.29
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	75 705.00	41 036.29
Dettes fiscales et sociales	2 715 034.76	2 350 811.19
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	1 189 037.70	1 597 250.93
42830000 DETTES PROVISIONNÉES POUR RTT~	186 635.34	236 618.30
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	6 578.00	7 023.00
42861000 PERSONNEL - PRIMES À PAYER	416 401.33	264 497.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	475 559.95	
43830000 Charges sociales sur RTT	76 441.37	
43860000 CHARGES A PAYER	222 586.94	152 774.00
43863400 CHARGES À PAYER PARTICIP EFF CONSTR~	60 283.94	52 473.43
43863500 CHARGES À PAYER TAXE APPRENTISSAGE~	4 339.47	4 429.03
44860000 Charges à payer	5 851.22	
44861000 CHARGE À PAYER - CFE	8 440.50	6 289.50
44861100 CHARGES À PAYER - CVAE	62 879.00	29 456.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 795 584.51	2 397 869.60

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Produits constatés d'avance			2 885 501		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation	2 885 501	2 764 640
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 885 501	2 764 640

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges d'exploitation	254 403	284 825
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	254 403	284 825

Détail du résultat financier

Résultat financier		
	30/06/2024	30/06/2023
Produit financier de participation	129 740	
Autres intérêts et assimilés	4 182	1 843
Total des produits financiers	133 922	1 843
Intérêts et charges assimilées	13 454	15 679
Total des charges financières	13 454	15 679
Résultat financier	120 468	- 13 836

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
VNC elements cedes mobilier et mat informatique	71 387	
VNC actions autodétenues	280 932	
Diverses charges exceptionnelles	20 324	
Rentrées sur créances amorties		720
Produit cession véhicule		2 500
Produit cession materiel informatique		82 032
Prix de vente actions autodétenues		249 015
Divers produits exceptionnels		13 588
TOTAL	372 643	347 855

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges sur frais de personnel	118 325
Transfert de charges sur frais generaux	17 714
Total	136 039

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
CIC OUEST 140 KE et 100 KE Nantissement de compte	122 787
CIC Nantissement sur compte bancaire rémunéré	75 000
BPGO Nantissement sur compte bancaire rémunéré	75 000
TOTAL	272 787

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Autorisations de découvert	1 600 000
TOTAL	1 600 000

Commentaires : néant

Parts bénéficiaires

Parts bénéficiaires émises par l'entreprise	Nombre	Valeur
TOTAL		

Obligations convertibles

Obligations convertibles émises par l'entreprise	Nombre	Valeur
TOTAL		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	2 559 912	560 828	1 999 084
+ Résultat exceptionnel	-24 788		-24 788
- Participation des salariés	328 090		328 090
Résultat comptable	2 207 034	560 828	1 646 206

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation	329 859	82 465
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-329 859	-82 465

Résultats des cinq derniers exercices

	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	2 634 940	2 634 940	2 634 940	2 634 940	2 634 940
Nombre d'actions émises	131 747	131 747	131 747	131 747	131 747
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	22 400 807	20 519 449	17 932 014	16 752 326	15 779 061
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	2 850 986	2 281 034	2 619 010	1 788 655	1 663 177
Impôts sur les bénéfices	530 432	429 555	574 479	434 409	379 356
Participation des salariés	328 090	200 665	323 528	192 960	106 533
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	1 992 464	1 650 814	1 721 003	1 161 286	1 177 288
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 676 602	1 424 027	1 542 354	1 234 287	995 915
Résultat distribué	1 100 088	1 146 199	922 229	761 498	830 006
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	15	13	13	9	9
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	13	11	12	9	8
Dividende attribué	8	9	7	6	6
Personnel					
Effectif moyen des salariés	270	188	188	188	188
Montant de la masse salariale	9 299 592	8 795 252	7 328 087	7 110 426	6 694 106
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	3 311 002	3 107 111	2 628 104	2 810 588	2 469 302

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	410 786		410 786
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	21 850 757	5 000	21 855 757
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	134 264		134 264
TOTAL	22 395 807	5 000	22 400 807



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 7) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fond commercial.
- La note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe (page 8) 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.821-55 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 19 novembre 2024

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

Société de commissaires aux comptes

Signé par Jean-Baptiste HERVET
Le 21/11/2024

 Signed with
universign



Jean Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes