

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ	Certifiés conformes Le Président			
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 830	13 830		
Fonds commercial	3 567 734		3 567 734	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	3 049	3 049		335 598
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	78 242	78 242		
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 223 398	1 923 456	299 942	358 209
Immobilisations en cours	32 420		32 420	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	29 718	1 525	28 193	28 184
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 284		55 284	55 284
TOTAL (I)	6 007 652	2 021 320	3 986 332	4 012 170
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	5 530 382	750 749	4 779 633	4 636 022
Autres	831 757	12 283	819 474	383 206
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 650 735		1 650 735	1 904 066
Charges constatées d'avance	49 842		49 842	53 257
TOTAL (II)	8 062 716	763 032	7 299 684	6 976 551
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	14 070 368	2 784 353	11 286 016	10 988 721

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 2 800 000	2 800 000	2 800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	102 699	102 699
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	280 000	280 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	230 650	186 145
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	881 989	890 688
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 295 337	4 259 532
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	30 200	34 798
Provisions pour charges	408 492	386 460
TOTAL (II)	438 692	421 258
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91 840	145 162
Emprunts et dettes financières diverses	402 048	387 068
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 580	1 367 041
Dettes fiscales et sociales	3 399 901	2 910 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 894	
Autres dettes	135 147	131 026
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 465 576	1 367 617
TOTAL (III)	6 551 986	6 307 931
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	11 286 016	10 988 721
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				151
Production vendue de biens	122 714		122 714	104 092
Production vendue de services	12 170 035		12 170 035	11 781 939
Chiffre d'affaires Net	12 292 749		12 292 749	11 886 183
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			12 500	30 417
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			132 792	518 109
Autres produits			30 304	89
TOTAL (I)			12 468 345	12 434 797
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				2 335
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 427 724	2 309 518
Impôts, taxes et versements assimilés			198 586	232 414
Salaires et traitements			4 334 200	4 423 189
Charges sociales			1 907 865	1 967 794
Dotations aux amortissements sur immobilisations			110 488	161 179
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			106 466	181 247
Dotations aux provisions pour risques et charges			48 316	37 818
Autres charges			1 888 068	1 795 981
TOTAL (II)			11 021 713	11 111 474
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 446 632	1 323 324
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			14 882	6 411
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			14 882	6 411
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 959	5 881
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			11 959	5 881
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 923	530
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 449 555	1 323 853

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2023
Au 30/06/2024Du 01/07/2022
Au 30/06/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	3 672	745
Sur opérations en capital	21 000	59 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	24 672	59 745

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	8 880	
Sur opérations en capital	90 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	98 880	

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-74 207	59 745
---	----------------	---------------

Participations des salariés (IX)	194 725	189 179
Impôts sur les bénéfices (X)	298 634	303 731

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 507 900	12 500 953
---	-------------------	-------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 625 911	11 610 265
---	-------------------	-------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	881 989	890 688
---	----------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		745
--	--	-----

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 808	
--	-------	--

(3) Dont produits concernant les entités liées		
--	--	--

(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
--	--	--

Règles et méthodes comptables

(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 11 286 016 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 881 989 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions 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 desdits 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.

Les comptes au 30/06/2024 ont été arrêtés le 15/07/2024.

Méthode des coûts historiques

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

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

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 correspondant 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.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

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

Immobilisations corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

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

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue pas 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.

Logiciels	1 à 3 ans
Installations générales, agencements et aménagts divers	10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

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.

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).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Résultat exceptionnel

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

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 15.540 € hors taxe.

Parmi cette somme, 15.540 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
AVENIR IE 8 PLACE HUBERT MOUNIER 69002 LYON 3 945 674 actions à 22,50 € SIREN : 844 333 245	88 777 665	

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	3 584 613		
TOTAL	3 584 613		
Immobilisations corporelles			
Terrains	2 758		
Constructions sur sol propre	82 551		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 196 663	2 480	
Mat. de transport	65 767		
Mat. de bureau et info., mobilier	908 747	49 740	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		32 420	
Avances et acomptes			
TOTAL	2 256 486	84 640	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 219		
Autres titres immobilisés	29 709	9	
Prêts et autres immobilisations financières	55 284		
TOTAL	86 212	9	
TOTAL GENERAL	5 927 311	84 649	

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			3 584 613
TOTAL			3 584 613
Terrains			2 758
Constructions sur sol propre	4 309		78 242
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 199 143
Mat. de transport			65 767
Mat. de bureau et info., mobilier			958 487
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			32 420
Avances et acomptes			
TOTAL	4 309	-1	2 336 818
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 219
Autres titres immobilisés			29 718
Prêts et autres immobilisations financières			55 284
TOTAL			86 221
TOTAL GENERAL	4 309	-1	6 007 652

Fonds commercial

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Éléments achetés	50 190			50 190
Éléments reçus en apport			3 181 946	3 181 946
TOTAL	50 190		3 181 946	3 232 136

	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		16 879			16 879
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 879			16 879
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :		82 551		4 309	78 242
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		994 234	51 704		1 045 938
Matériel de transport		65 767			65 767
Matériel de bureau et informatique, mobilier		752 967	58 784		811 750
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 895 519	110 488	4 309	2 001 698
	TOTAL GÉNÉRAL	1 912 397	110 488	4 309	2 018 577

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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, agencts 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.							

- 11 -

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	13 200				13 200
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	386 460	41 316	19 284		408 492
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	21 598	7 000	11 598		17 000
TOTAL II					
	421 258	48 316	30 882		438 692
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	1 219				1 219
Immobilisations financières	1 525				1 525
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	708 213	106 466	63 930		750 749
Autres provisions pour dépréciation	12 283				12 283
TOTAL III					
	723 240	106 466	63 930		765 776
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 144 498	154 782	94 812		1 204 468
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		153 257	94 812		
Dont dotations et reprises : - financières		1 525			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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	1 091 114.11	2 499 458.16
Autres créances	57 288.61	21 251.80
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 598.50
TOTAL	1 148 402.72	2 523 308.46

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	1 091 114.11	2 499 458.16
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	33 992.47	279 782.52
41820000 Clients - FAE en cours~	1 057 121.64	2 219 675.64
Autres créances	57 288.61	21 251.80
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir~	57 288.61	3 868.43
43870000 Produits à recevoir~		17 383.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 598.50
51870000 Intérêts courus à recevoir ~		2 598.50
TOTAL	1 148 402.72	2 523 308.46

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	55 284		55 284
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	269 931	269 931	
Autres créances clients	5 260 451	5 260 451	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	53 764	53 764	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	534	534	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	510 567	510 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	170 958	170 958	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	95 935	95 935	
Charges constatées d'avance	49 842	49 842	
	TOTAL	6 411 981	55 284

(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

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	1 465 576	1 367 617
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 465 576	1 367 617

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges d'exploitation	49 842	53 257
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 842	53 257

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PRODUITS CONSTATES D'AVANC			1 465 576		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
LOCATIONS IMMOBILIERES			2 884		
LOCATIONS FONTAINES A EAU			2 486		
LOCATIONS MAT.AFFRANCHISS			1 157		
MAINTENANCE LOCAUX			3 745		
ENTR. BIENS IMMOBILIERS			104		
MAINT. LOGICIELS INFORMATIQL			452		
DOCUMENTATIONS TECHNIQUE			6 798		
MEDECINE DU TRAVAIL			5 688		
COTISATIONS			19 621		
COLLECTE COURRIER			2 232		
FRAIS FORMATIONS COLLABOR/			4 675		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	24	26
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	85	94
Ouvriers		
TOTAL	109	120

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	173 638	16.12550	2 800 000
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)	173 638	16.12550	2 800 000

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 259 532
Distributions	-846 183
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 413 349
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	3 413 349
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	44 505
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)	-44 505
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 413 349
Résultat de l'exercice	881 989
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 295 338

Commentaire



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 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 2024

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 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 « immobilisations incorporelles » de l'annexe (page 6) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fonds commercial.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à disposition des associés dans le délai prescrit par l'article 24 des statuts, la documentation juridique et comptable nous étant parvenue tardivement.

Paris, le 26 novembre 2024

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

Société de commissaires aux comptes

Jean-Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes

SAS IN EXTENSO MONT BLANC

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

390 RUE DES PEUPLIERS

74460 MARNAZ

SIRET : 60662014400190

D00333 IN EXTENSO OPERATIONNEL

8 place Hubert Mounier

69002 LYON

Tél :

Fax

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS IN EXTENSO MONT BLANC relatifs à la période du 01/07/2023 au 30/06/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	11 286 016 €
Chiffre d'affaires :	12 292 749 €
Résultat net Comptable :	881 989 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marnaz,

Le 15/07/2024

COFFY BRIGITTE

Expert-comptable

Comptes annuels

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	13 830	13 830		
Fonds commercial	3 567 734		3 567 734	3 232 136
Autres immobilisations incorporelles	3 049	3 049		335 598
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 758		2 758	2 758
Constructions	78 242	78 242		
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 223 398	1 923 456	299 942	358 209
Immobilisations en cours	32 420		32 420	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 219	1 219		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	29 718	1 525	28 193	28 184
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 284		55 284	55 284
TOTAL (I)	6 007 652	2 021 320	3 986 332	4 012 170
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	5 530 382	750 749	4 779 633	4 636 022
Autres	831 757	12 283	819 474	383 206
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 650 735		1 650 735	1 904 066
Charges constatées d'avance	49 842		49 842	53 257
TOTAL (II)	8 062 716	763 032	7 299 684	6 976 551
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	14 070 368	2 784 353	11 286 016	10 988 721

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 2 800 000	2 800 000	2 800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	102 699	102 699
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	280 000	280 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	230 650	186 145
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	881 989	890 688
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 295 337	4 259 532
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	30 200	34 798
Provisions pour charges	408 492	386 460
TOTAL (II)	438 692	421 258
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91 840	145 162
Emprunts et dettes financières diverses	402 048	387 068
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 580	1 367 041
Dettes fiscales et sociales	3 399 901	2 910 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 894	
Autres dettes	135 147	131 026
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 465 576	1 367 617
TOTAL (III)	6 551 986	6 307 931
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	11 286 016	10 988 721
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				151
Production vendue de biens	122 714		122 714	104 092
Production vendue de services	12 170 035		12 170 035	11 781 939
Chiffre d'affaires Net	12 292 749		12 292 749	11 886 183
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			12 500	30 417
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			132 792	518 109
Autres produits			30 304	89
TOTAL (I)			12 468 345	12 434 797
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				2 335
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 427 724	2 309 518
Impôts, taxes et versements assimilés			198 586	232 414
Salaires et traitements			4 334 200	4 423 189
Charges sociales			1 907 865	1 967 794
Dotations aux amortissements sur immobilisations			110 488	161 179
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			106 466	181 247
Dotations aux provisions pour risques et charges			48 316	37 818
Autres charges			1 888 068	1 795 981
TOTAL (II)			11 021 713	11 111 474
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 446 632	1 323 324
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			14 882	6 411
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			14 882	6 411
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 959	5 881
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			11 959	5 881
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 923	530
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 449 555	1 323 853

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2023
Au 30/06/2024Du 01/07/2022
Au 30/06/2023

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	3 672	745
Sur opérations en capital	21 000	59 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	24 672	59 745

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	8 880	
Sur opérations en capital	90 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	98 880	

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **-74 207** **59 745**

Participations des salariés (IX)	194 725	189 179
Impôts sur les bénéfices (X)	298 634	303 731

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **12 507 900** **12 500 953**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) **11 625 911** **11 610 265**

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) **881 989** **890 688**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 745

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 1 808

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(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 11 286 016 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 881 989 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions 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 desdits 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.

Les comptes au 30/06/2024 ont été arrêtés le 15/07/2024.

Méthode des coûts historiques

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

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

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 correspondant 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.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

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

Immobilisations corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

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

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue pas 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.

Logiciels	1 à 3 ans
Installations générales, agencements et aménagts divers	10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

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.

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).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Résultat exceptionnel

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

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 15.540 € hors taxe.

Parmi cette somme, 15.540 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
AVENIR IE 8 PLACE HUBERT MOUNIER 69002 LYON 3 945 674 actions à 22,50 € SIREN : 844 333 245	88 777 665	

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	3 584 613		
TOTAL	3 584 613		
Immobilisations corporelles			
Terrains	2 758		
Constructions sur sol propre	82 551		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 196 663	2 480	
Mat. de transport	65 767		
Mat. de bureau et info., mobilier	908 747	49 740	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		32 420	
Avances et acomptes			
TOTAL	2 256 486	84 640	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 219		
Autres titres immobilisés	29 709	9	
Prêts et autres immobilisations financières	55 284		
TOTAL	86 212	9	
TOTAL GENERAL	5 927 311	84 649	

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			3 584 613
TOTAL			3 584 613
Terrains			2 758
Constructions sur sol propre	4 309		78 242
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 199 143
Mat. de transport			65 767
Mat. de bureau et info., mobilier			958 487
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			32 420
Avances et acomptes			
TOTAL	4 309	-1	2 336 818
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 219
Autres titres immobilisés			29 718
Prêts et autres immobilisations financières			55 284
TOTAL			86 221
TOTAL GENERAL	4 309	-1	6 007 652

Fonds commercial

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Éléments achetés	50 190			50 190	
Éléments reçus en apport			3 181 946	3 181 946	
TOTAL	50 190		3 181 946	3 232 136	

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		16 879			16 879
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		16 879			16 879
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre		82 551		4 309	78 242
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		994 234	51 704		1 045 938
Matériel de transport		65 767			65 767
Matériel de bureau et informatique, mobilier		752 967	58 784		811 750
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 895 519	110 488	4 309	2 001 698
TOTAL GÉNÉRAL		1 912 397	110 488	4 309	2 018 577

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, agencts 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	13 200				13 200
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	386 460	41 316	19 284		408 492
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	21 598	7 000	11 598		17 000
TOTAL II					
	421 258	48 316	30 882		438 692
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	1 219				1 219
Immobilisations financières	1 525				1 525
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	708 213	106 466	63 930		750 749
Autres provisions pour dépréciation	12 283				12 283
TOTAL III					
	723 240	106 466	63 930		765 776
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 144 498	154 782	94 812		1 204 468
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		153 257	94 812		
Dont dotations et reprises : - financières		1 525			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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	1 091 114.11	2 499 458.16
Autres créances	57 288.61	21 251.80
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 598.50
TOTAL	1 148 402.72	2 523 308.46

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	1 091 114.11	2 499 458.16
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	33 992.47	279 782.52
41820000 Clients - FAE en cours~	1 057 121.64	2 219 675.64
Autres créances	57 288.61	21 251.80
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir~	57 288.61	3 868.43
43870000 Produits à recevoir~		17 383.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 598.50
51870000 Intérêts courus à recevoir ~		2 598.50
TOTAL	1 148 402.72	2 523 308.46

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	55 284		55 284
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	269 931	269 931	
Autres créances clients	5 260 451	5 260 451	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	53 764	53 764	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	534	534	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	510 567	510 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	170 958	170 958	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	95 935	95 935	
Charges constatées d'avance	49 842	49 842	
TOTAL	6 467 265	6 411 981	55 284

(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

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	1 465 576	1 367 617
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 465 576	1 367 617

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges d'exploitation	49 842	53 257
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 842	53 257

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PRODUITS CONSTATES D'AVANC			1 465 576		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
LOCATIONS IMMOBILIERES			2 884		
LOCATIONS FONTAINES A EAU			2 486		
LOCATIONS MAT.AFFRANCHISS			1 157		
MAINTENANCE LOCAUX			3 745		
ENTR. BIENS IMMOBILIERS			104		
MAINT. LOGICIELS INFORMATIQL			452		
DOCUMENTATIONS TECHNIQUE			6 798		
MEDECINE DU TRAVAIL			5 688		
COTISATIONS			19 621		
COLLECTE COURRIER			2 232		
FRAIS FORMATIONS COLLABOR/			4 675		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	24	26
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	85	94
Ouvriers		
TOTAL	109	120

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	173 638	16.12550	2 800 000
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)	173 638	16.12550	2 800 000

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 259 532
Distributions	-846 183
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 413 349
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	3 413 349
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	44 505
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)	-44 505
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 413 349
Résultat de l'exercice	881 989
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 295 338

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	421 258	48 316	30 882	438 692
Provisions pour Dépréciations	723 240	106 466	63 930	765 776
TOTAL GENERAL	1 144 498	154 782	94 812	1 204 468
Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	48 316	48 316		
Provisions pour Dépréciations	106 466	106 466		
TOTAL GENERAL	154 782	154 782		
Diminutions	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
Non utilisées au cours de l'exercice				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	94 812			

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	91 840	37 971	53 869	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	401 587	68 352	333 235	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 045 580	1 045 580		
Personnel et comptes rattachés	1 200 274	1 200 274		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	721 117	721 117		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 447 127	1 447 127		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 383	31 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 894	11 894		
Groupe et associés (2)	461	461		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	135 147	135 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 465 576	1 465 576		
TOTAL	6 551 986	6 164 882	387 104	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	13 781.58	3 379.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677 568.72	1 081 668.55
Dettes fiscales et sociales	1 651 564.76	1 638 434.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 342 915.06	2 723 482.38

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	13 781.58	3 379.29
16886000 ICNE participations des salariés~	13 781.58	3 379.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677 568.72	1 081 668.55
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	24 754.00	295 557.19
40810001 Fourn. fact.non parvenues	652 814.72	786 111.36
Dettes fiscales et sociales	1 651 564.76	1 638 434.54
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	440 303.25	425 828.84
42830000 Dettes provisionnées pour RTT~	156 613.85	105 081.50
42840000 Dettes provisionnées pour participation des salariés aux rés~	194 724.00	189 179.00
42861000 Personnel - Primes à payer~	349 837.00	416 930.80
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	184 046.76	179 333.05
43830000 Charges sociales sur RTT~	70 649.37	48 232.90
43860000 CHARGES A PAYER	211 148.62	229 232.98
43863400 Charges à payer particip eff constr~	28 648.26	28 530.47
43863500 Charges à payer taxe apprentissage~	8.65	
44861000 Charge à payer - CFE~	3 715.00	3 820.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	11 870.00	12 020.00
44863000 FORMATION CONTINUE		245.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 342 915.06	2 723 482.38

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PRODUIT VENTE GARAGES		21 000
DEBOURS ET DIV.CLIENTS		3 672
INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	90 000	
REMB.LITIGES CLIENTS	7 072	
PREDICA REMB IJP	1 808	
TOTAL	98 880	24 672

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES	2 228
AVANTAGES EN NATURE HORS ASSOCIES	9 438
AVANTAGES EN NATURE ASSOCIES	71
TRANSFERTS DE CHARGES -DIVERS SOCIAL	26 192
Total	37 930

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	321 691
Médailles du travail	86 801
Intérêts sur emprunts restant à échoir	639
TOTAL	409 131

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC : fonds versés auprès d'un fonds d'assurance	20 562
Plafond des découverts autorisés	305 000
TOTAL	325 562

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 449 555	287 650	1 161 905
+ Résultat exceptionnel	-74 207	18 552	-92 759
- Participation des salariés	194 725	1 387	193 338
Résultat comptable	1 180 623	304 815	875 808

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

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

CONVENTION DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

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

- Charge de l'exercice 304.815 €

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

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		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		