

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AMIENS - 8002 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 31/03/2025 - B2025/001590 - 1976 B 00093 - 307 321 125 - IN EXTENSO PICARDIE

IN EXTENSO PICARDIE
Société par actions simplifiée
au capital de 465 000,00 euros
Siège social : 53 Avenue d'Italie
80000 AMIENS
307 321 125 RCS AMIENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 NOVEMBRE 2024
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 438 612,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 438 612,80 euros

Augmenté d'un prélèvement sur le compte « réserves statutaires ou contractuelles »
de 65 385,20 euros

Soit 503 998,00 euros

A titre de dividendes aux associés

Soit un dividende de 65,03 € par action

À la suite de cette affectation, le compte « réserves statutaires ou contractuelles » s'élève à 769 436,20 euros.

Les dividendes seront mis en paiement le 25 novembre 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 260,13 euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 503 737,87 euros.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

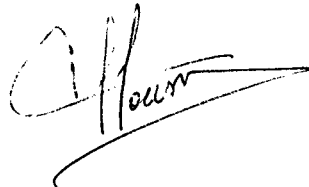
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Réfaction de 40 % sur les dividendes</i>	
		<i>Dividende éligible</i>	<i>Dividende non éligible</i>
<i>30/06/2023</i>	<i>622 325,00 €</i>	<i>321,20 €</i>	<i>622 003,80 €</i>
<i>30/06/2022</i>	<i>422 375,00 €</i>	<i>218,00 €</i>	<i>422 157,00 €</i>
<i>30/06/2021</i>	<i>422 375,00 €</i>	<i>218,00 €</i>	<i>422 157,00 €</i>

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 22 novembre 2024.

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

**Certifié conforme
Le Président**



SAS IN EXTENSO PICARDIE

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

53 AVENUE D'ITALIE
80000 AMIENS
SIRET : 30732112500139

Le 30/06/2024
J. P. HENRI
Président

D00333 IN EXTENSO OPERATIONNEL
8 place Hubert Mounier
69002 LYON

Tél :
Fax

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 4 886 360 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 438 613 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 du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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.

Le fonds commercial figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds commercial correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou, d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements de conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les malis techniques constatés dans le cadre de fusion absorption de filiales détenues par la société sont comptabilisés en immobilisations incorporelles (fonds commercial). Ils correspondent à hauteur de la différence entre le montant de la participation détenue et la situation nette de la société absorbée, aux plus values latentes sur éléments d'actifs comptabilisés ou non dans les comptes de l'absorbée déduction faite des passifs non comptabilisés en l'absence d'obligation comptable dans les comptes de la société absorbée.

Le mali de fusion est comptabilisé dans la rubrique comptable correspondant à l'actif sous-jacent auquel il est affecté (conformément au règlement 2015-06 de l'ANC). Le mali technique est amorti, déprécié ou rapporté au résultat selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

Immobilisations corporelles et 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.

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.

- Logiciels: 1 à 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers: 7 à 10 ans
- Matériel de transport: 3 à 5 ans
- Matériel de bureau: 4 à 5 ans
- Matériel informatique: 3 ans
- Mobilier : 5 à 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.

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 comptable est basée sur l'antériorité des créances.

Les règles suivantes sont appliquées pour les créances clients:

- 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

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:

- <5 ans : 16%
- 5 à 15 ans: 9%
- > 15 ans : 3%
- Table de mortalité: TV 88/90

Montants des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées, charges patronales comprises : 72 693€

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 66 268 € (compte tenu d'un reliquat d'un contrat d'indemnité de fin de carrière)

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
AVENIR I.E.	88 777 665	
Société par actions simplifiées, 3 945 674 actions de 22.50 euros		
Siège social 8, place Hubert Mounier 69002 Lyon		
Siret: 844 333 245 00042		

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	1 379 246		
TOTAL	1 379 246		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	148 037		
Mat. de transport	71 292		
Mat. de bureau et info., mobilier	232 694		16 128
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	452 023		16 128
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	67 703		
TOTAL	67 703		
TOTAL GENERAL	1 898 973		16 128
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			1 379 246
TOTAL			1 379 246
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			148 037
Mat. de transport			71 292
Mat. de bureau et info., mobilier			248 822
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			468 151
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			67 703
TOTAL			67 703
TOTAL GENERAL			1 915 101

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Présentation de Clientèle Joannes AMIENS	123 235			123 235	
Présentation de Clientèle NESLE	207 172			207 172	
Présentation de Clientèle AMIENS	458 250			458 250	
Mali technique TUP - Clientèle ACDF			19 702	19 702	
Mali technique TUP - Clientèle PONTHEUX			139 231	139 231	
Mali technique TUP - Clientèle J.PARTENAIRES			429 756	429 756	
TOTAL	788 657		588 689	1 377 346	

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		900			900
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		900			900
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - 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		136 900	6 693		143 594
Matériel de transport		69 663	1 629		71 292
Matériel de bureau et informatique, mobilier		221 339	7 506		228 845
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		427 902	15 829		443 731
TOTAL GÉNÉRAL		428 802	15 829		444 631

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. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	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	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
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					
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	67 093		825		66 268
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	3 000		3 000		
TOTAL II					
	70 093		3 825		66 268
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	350 434	76 504	167 995		258 944
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	350 434	76 504	167 995		258 944
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	420 527	76 504	171 820		325 211
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		76 504	171 820		
Dont dotations et reprises : - financières					
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	210 235.79	269 561.92
Autres créances	14 799.34	30 617.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 700.00	3 483.00
TOTAL	228 735.13	303 662.40

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	210 235.79	269 561.92
41820000 Clients - FAE en cours	210 235.79	261 195.52
41830000 Clients - FAE hors groupe		8 366.40
Autres créances	14 799.34	30 617.48
43870000 Produits à recevoir		27 996.00
45580000 Intérêts courus	13 902.00	
46870000 Produits à recevoir	897.34	2 621.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 700.00	3 483.00
51870000 Intérêts courus à recevoir	3 700.00	3 483.00
TOTAL	228 735.13	303 662.40

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	67 703		67 703
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	89 624	89 624	
Autres créances clients	1 158 690	1 158 690	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 496	7 496	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	81 414	81 414	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 938	54 938	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	913 902	913 902	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 506	32 506	
Charges constatées d'avance	96 430	96 430	
TOTAL	2 502 703	2 435 000	67 703

(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			
Charges constatées d'avance			96 430		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	10	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	42	42
Ouvriers		
TOTAL	52	52

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	7 750	60.00000	465 000
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)	7 750	60.00000	465 000

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 909 221
Distributions	-622 325
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 286 896
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	2 286 896
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	4 540
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-1 920
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-4 540
Variations en cours d'exercice	-1 920
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 284 976
Résultat de l'exercice	438 613
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 723 589

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	70 093		3 825	66 268
Provisions pour Dépréciations	350 434	76 504	167 995	258 944
TOTAL GENERAL	420 527	76 504	171 820	325 211
Augmentations				
	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations	76 504	76 504		
TOTAL GENERAL	76 504	76 504		
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	3 825	3 825		
Provisions pour Dépréciations	167 995	167 995		
TOTAL GENERAL	171 820	171 820		

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	12 641	6 285	6 356
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	328 872	328 872	
Personnel et comptes rattachés	427 466	427 466	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 000	209 000	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	272 470	272 470	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	11 310	11 310	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	29 154	29 154	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	805 591	805 591	
TOTAL	2 096 503	2 090 147	6 356
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 128		
(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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 449.05	185 100.26
Dettes fiscales et sociales	566 252.15	590 174.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 016.00	
TOTAL	741 717.20	775 274.50

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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 449.05	185 100.26
40810000 Fournisseurs - FAR groupe IE	3 995.18	42 352.84
40820000 Fournisseurs - FAR hors groupe	151 453.87	142 747.42
Dettes fiscales et sociales	566 252.15	590 174.24
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	225 310.48	205 671.40
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	21 766.45	21 637.29
42840000 Dettes provisionnées pour participation des salariés aux rés	94 997.00	125 485.00
42861000 Personnel - Primes à payer	82 092.00	95 000.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	85 267.41	79 244.25
43830000 Charges sociales sur RTT	7 812.53	7 896.85
43860000 Organismes sociaux - Autres CS à payer	39 817.00	45 815.00
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	1 460.06	697.23
44860000 Charges à payer	1 255.22	1 390.22
44861000 Charge à payer - CFE	900.00	920.00
44861100 Charges à payer - CVAE	5 574.00	6 417.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 016.00	
41980000 RRR à accorder et autres AAE	20 016.00	
TOTAL	741 717.20	775 274.50

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Honoraires clients constatés d'av.			805 591		

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Frais de déplacements et débours refacturés (comptes 702)	35 124
Prestations de services	4 598 017
Autres frais refacturés (comptes 708)	22 765
Total du Chiffre d'Affaires de l'Exercice: 4 655 906 €	

Détail du résultat exceptionnel

[illegible]

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantages en nature hors associés	4 051
Transferts de charges Divers Social	6 982
Total	11 033

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	72 693
TOTAL	72 693

Montants des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées, charges patronales comprises : 72 693€

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 66 268 € (compte tenu d'un reliquat d'un contrat d'indemnité de fin de carrière)

ENGAGEMENTS RECUS :[illegible]

Commentaires : néant

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

		Brut	Amort. provisions	Net30/06/2024	Net 30/06/2023
		①	②	③	④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	900	AG	900	
Fonds commercial (1)	AH	1 378 346	AI	1 378 346	1 378 346
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	468 151	AU	443 731	24 420
Immobilisations en cours	AV		AW		24 121
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	67 703	BI	67 703	67 703
TOTAL II	BJ	1 915 101	BK	444 631	1 470 470
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	655	BU	655	26
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 248 314	BY	258 944	989 371
Autres créances (3)	BZ	1 090 256	CA	1 090 256	1 123 796
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		694 288
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 239 179	CG	1 239 179	1 652 967
Charges constatées d'avance (3)	CH	96 430	CI	96 430	21 482
TOTAL III	CJ	3 674 834	CK	258 944	3 415 890
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	5 589 935	IA	703 575	4 886 360
(1) Droit au bail		1 000	(2) A moins d'1 an CP	(3) A plus d'1 an CR	
Clause de réserve de propriété :		Immobilisations	Stocks	Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

			Net	30/06/2024	Net	30/06/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	465 000	DA	465 000		465 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	937 375		937 375
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	46 500		46 500
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	834 821		830 281
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)		BI	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG			
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	438 613		626 865
Subventions d'investissement			DJ	1 280		3 200
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	2 723 589		2 909 221
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ	66 268		70 093
TOTAL III			DR	66 268		70 093
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 641		19 769
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	328 872		236 071
Dettes fiscales et sociales			DY	920 245		1 035 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	29 154		16 075
Produits constatés d'avance (4)			EB	805 591		675 929
TOTAL IV			EC	2 096 503		1 983 415
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	4 886 360		4 962 729

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 090 147	1 970 773
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/06/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	678
Production vendue : - biens	FD	35 124	FE		FF	28 367
- services	FG	4 620 782	FH		FI	4 928 118
Chiffre d'affaires net	FJ	4 655 906	FK		FL	4 957 164
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	30 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	331 126
Autres produits (1) (11)					FQ	19 060
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					5 337 683
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	597
Variation de stock (marchandises)					FT	480
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 397 525
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	61 639
Salaires et traitements					FY	1 620 554
Charges sociales (10)					FZ	537 167
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					GA	20 934
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	350 434
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	7 548
Autres charges (12)					GE	416 651
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					4 413 529
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					924 154
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35 876
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)	GP					35 876
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	328
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)	GU					328
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					35 548
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					959 702

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

			30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 920	1 920
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 920	1 920
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	282	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	282	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 638	1 920
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	94 997	125 485
Impôts sur les bénéfices X		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 912 625	5 375 479
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 474 012	4 748 614
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	438 613	626 865
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	15 859	15 875
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	18 402	35 875
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	22 925	10 350
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	11 033	6 135
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	375 401	373 378
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
(13)	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Subventions d'investissement virées au résultat				1 920
Pénalités amendes			282	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs



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 PICARDIE

53, Avenue d'Italie
80000 AMIENS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO PICARDIE
53, Avenue d'Italie
80000 AMIENS

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

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 PICARDIE** 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 présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

.../...

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 15 novembre 2024

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

Société de commissaires aux comptes

Signé par Jean-Baptiste HERVET
Le 15/11/2024

med th *hervet*
 universign

Jean-Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes

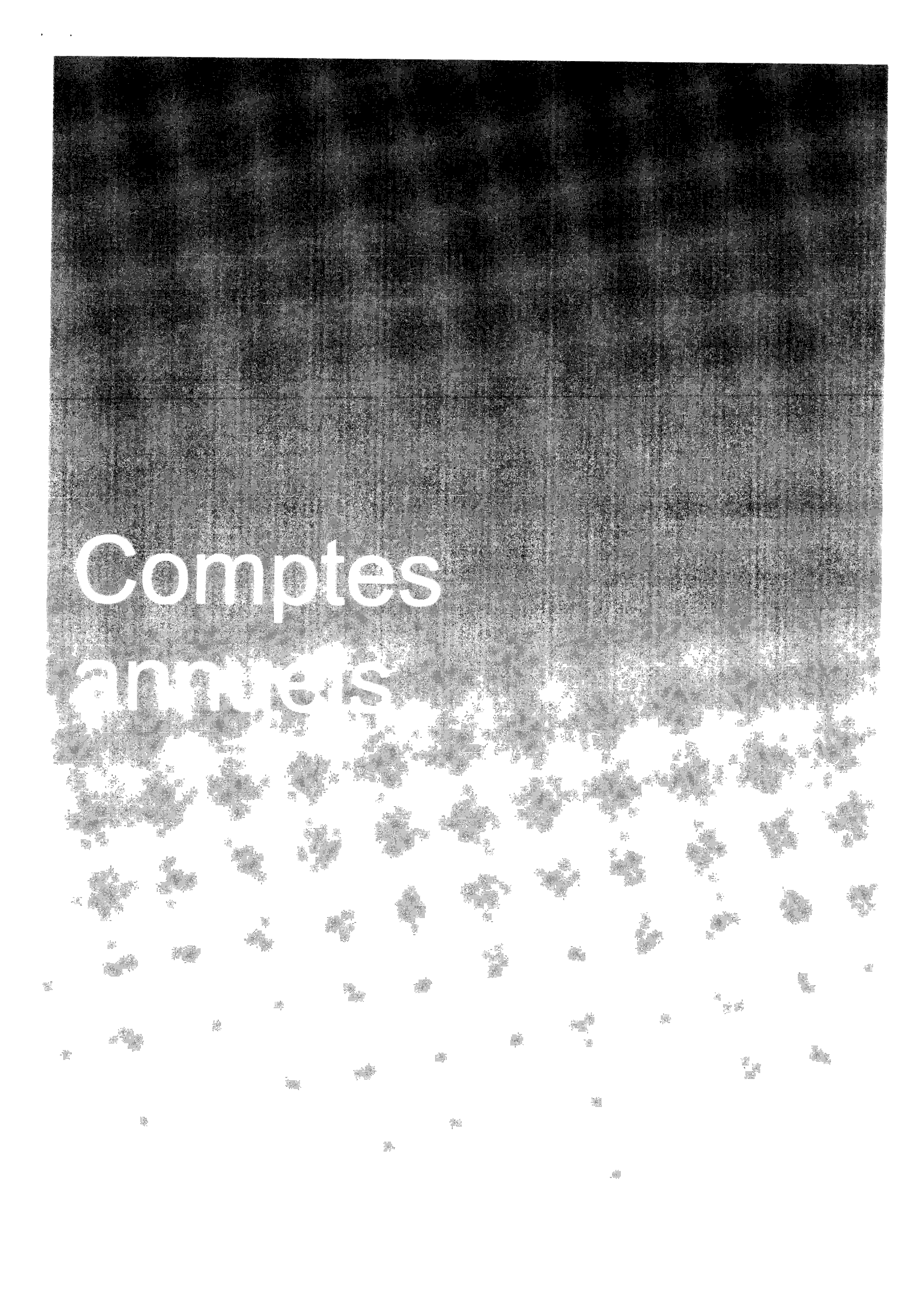
SAS IN EXTENSO PICARDIE

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

53 AVENUE D'ITALIE
80000 AMIENS
SIRET : 30732112500139

D00333 IN EXTENSO OPERATIONNEL
8 place Hubert Mounier
69002 LYON

Tél :
Fax



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	900	900		
Fonds commercial	1 378 346		1 378 346	1 378 346
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	468 151	443 731	24 420	24 121
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 703		67 703	67 703
TOTAL (I)	1 915 101	444 631	1 470 470	1 470 170
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	655		655	26
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 248 314	258 944	989 371	1 123 796
Autres	1 090 256		1 090 256	694 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 239 179		1 239 179	1 652 967
Charges constatées d'avance	96 430		96 430	21 482
TOTAL (II)	3 674 834	258 944	3 415 890	3 492 559
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 589 935	703 575	4 886 360	4 962 729

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 465 000	465 000	465 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		937 375	937 375
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		46 500	46 500
- Réserves statutaires ou contractuelles		834 821	830 281
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		438 613	626 865
Subventions d'investissement		1 280	3 200
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	2 723 589	2 909 221
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		66 268	70 093
	TOTAL (II)	66 268	70 093
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 641	19 769
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		328 872	236 071
Dettes fiscales et sociales		920 245	1 035 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		29 154	16 075
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		805 591	675 929
	TOTAL (III)	2 096 503	1 983 415
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	4 886 360	4 962 729
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				678
Production vendue de biens	35 124		35 124	28 367
Production vendue de services	4 620 782		4 620 782	4 928 118
Chiffre d'affaires Net	4 655 906		4 655 906	4 957 164
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			34 167	30 333
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			182 852	331 126
Autres produits			31	19 060
		TOTAL (I)	4 872 957	5 337 683
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			922	597
Variation de stocks (marchandises)			-628	480
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 325 397	1 397 525
Impôts, taxes et versements assimilés			94 803	61 639
Salaires et traitements			1 673 779	1 620 554
Charges sociales			552 987	537 167
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 829	20 934
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			76 504	350 434
Dotations aux provisions pour risques et charges				7 548
Autres charges			504 889	416 651
		TOTAL (II)	4 244 481	4 413 529
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			628 476	924 154
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)			37 748	35 876
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	37 748	35 876
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			182	328
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	182	328
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			37 567	35 548
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			666 042	959 702

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		
Sur opérations en capital	1 920	1 920
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 920	1 920
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	282	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	282	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 638	1 920
Participations des salariés (IX)	94 997	125 485
Impôts sur les bénéfices (X)	134 070	209 272
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 912 625	5 375 479
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 474 012	4 748 614
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	438 613	626 865
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	18 402	35 876
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 4 886 360 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 438 613 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 du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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.

Le fonds commercial figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.

La valeur d'inventaire du fonds commercial correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou, d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements de conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les malis techniques constatés dans le cadre de fusion absorption de filiales détenues par la société sont comptabilisés en immobilisations incorporelles (fonds commercial). Ils correspondent à hauteur de la différence entre le montant de la participation détenue et la situation nette de la société absorbée, aux plus values latentes sur éléments d'actifs comptabilisés ou non dans les comptes de l'absorbée déduction faite des passifs non comptabilisés en l'absence d'obligation comptable dans les comptes de la société absorbée.

Le mali de fusion est comptabilisé dans la rubrique comptable correspondant à l'actif sous-jacent auquel il est affecté (conformément au règlement 2015-06 de l'ANC). Le mali technique est amorti, déprécié ou rapporté au résultat selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

Immobilisations corporelles et 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.

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.

- Logiciels: 1 à 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers: 7 à 10 ans
- Matériel de transport: 3 à 5 ans
- Matériel de bureau: 4 à 5 ans
- Matériel informatique: 3 ans
- Mobilier : 5 à 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.

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 comptable est basée sur l'antériorité des créances.

Les règles suivantes sont appliquées pour les créances clients:

- 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

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:

- <5 ans : 16%
- 5 à 15 ans: 9%
- > 15 ans : 3%
- Table de mortalité: TV 88/90

Montants des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées, charges patronales comprises : 72 693€

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 66 268 € (compte tenu d'un reliquat d'un contrat d'indemnité de fin de carrière)

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
AVENIR I.E. Société par actions simplifiées, 3 945 674 actions de 22.50 euros Siège social 8, place Hubert Mounier 69002 Lyon Siret: 844 333 245 00042	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	1 379 246		
TOTAL	1 379 246		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	148 037		
Mat. de transport	71 292		
Mat. de bureau et info., mobilier	232 694		16 128
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	452 023		16 128
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	67 703		
TOTAL	67 703		
TOTAL GENERAL	1 898 973		16 128

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 379 246	
TOTAL			1 379 246	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			148 037	
Mat. de transport			71 292	
Mat. de bureau et info., mobilier			248 822	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			468 151	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			67 703	
TOTAL			67 703	
TOTAL GENERAL			1 915 101	

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Présentation de Clientèle Joannes AMIENS	123 235			123 235	
Présentation de Clientèle NESLE	207 172			207 172	
Présentation de Clientèle AMIENS	458 250			458 250	
Mali technique TUP - Clientèle ACDF			19 702	19 702	
Mali technique TUP - Clientèle PONTHEUX			139 231	139 231	
Mali technique TUP - Clientèle J.PARTENAIRES			429 756	429 756	
TOTAL	788 657		588 689	1 377 346	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
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					
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	67 093		825		66 268
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	3 000		3 000		
TOTAL II					
	70 093		3 825		66 268
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	350 434	76 504	167 995		258 944
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	350 434	76 504	167 995		258 944
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	420 527	76 504	171 820		325 211
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
		76 504	171 820		
Dont dotations et reprises : - financières					
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	210 235.79	269 561.92
Autres créances	14 799.34	30 617.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 700.00	3 483.00
TOTAL	228 735.13	303 662.40

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	210 235.79	269 561.92
41820000 Clients - FAE en cours	210 235.79	261 195.52
41830000 Clients - FAE hors groupe		8 366.40
Autres créances	14 799.34	30 617.48
43870000 Produits à recevoir		27 996.00
45580000 Intérêts courus	13 902.00	
46870000 Produits à recevoir	897.34	2 621.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 700.00	3 483.00
51870000 Intérêts courus à recevoir	3 700.00	3 483.00
TOTAL	228 735.13	303 662.40

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	67 703		67 703
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	89 624	89 624	
Autres créances clients	1 158 690	1 158 690	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 496	7 496	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	81 414	81 414	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 938	54 938	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	913 902	913 902	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 506	32 506	
Charges constatées d'avance	96 430	96 430	
TOTAL	2 502 703	2 435 000	67 703

(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			
Charges constatées d'avance			96 430		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	10	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	42	42
Ouvriers		
TOTAL	52	52

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	7 750	60.00000	465 000
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)	7 750	60.00000	465 000

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 909 221
Distributions	-622 325
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 286 896
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	2 286 896
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	4 540
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-1 920
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-4 540
Variations en cours d'exercice	-1 920
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 284 976
Résultat de l'exercice	438 613
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 723 589

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	70 093		3 825	66 268
Provisions pour Dépréciations	350 434	76 504	167 995	258 944
TOTAL GENERAL	420 527	76 504	171 820	325 211
Augmentations				
	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations	76 504	76 504		
TOTAL GENERAL	76 504	76 504		
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	3 825	3 825		
Provisions pour Dépréciations	167 995	167 995		
TOTAL GENERAL	171 820	171 820		

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	12 641	6 285	6 356
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	328 872	328 872	
Personnel et comptes rattachés	427 466	427 466	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 000	209 000	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	272 470	272 470	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	11 310	11 310	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	29 154	29 154	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	805 591	805 591	
TOTAL	2 096 503	2 090 147	6 356

(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	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 449.05	185 100.26
Dettes fiscales et sociales	566 252.15	590 174.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 016.00	
TOTAL	741 717.20	775 274.50

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 449.05	185 100.26
40810000 Fournisseurs - FAR groupe IE	3 995.18	42 352.84
40820000 Fournisseurs - FAR hors groupe	151 453.87	142 747.42
Dettes fiscales et sociales	566 252.15	590 174.24
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	225 310.48	205 671.40
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	21 766.45	21 637.29
42840000 Dettes provisionnées pour participation des salariés aux rés	94 997.00	125 485.00
42861000 Personnel - Primes à payer	82 092.00	95 000.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	85 267.41	79 244.25
43830000 Charges sociales sur RTT	7 812.53	7 896.85
43860000 Organismes sociaux - Autres CS à payer	39 817.00	45 815.00
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	1 460.06	697.23
44860000 Charges à payer	1 255.22	1 390.22
44861000 Charge à payer - CFE	900.00	920.00
44861100 Charges à payer - CVAE	5 574.00	6 417.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 016.00	
41980000 RRR à accorder et autres AAE	20 016.00	
TOTAL	741 717.20	775 274.50

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
Honoraires clients constatés d'av.			805 591		

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Frais de déplacements et débours refacturés (comptes 702)	35 124
Prestations de services	4 598 017
Autres frais refacturés (comptes 708)	22 765
Total du Chiffre d'Affaires de l'Exercice: 4 655 906 €	

