

SAS IN EXTENSO PROVENCE

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

ARTEPARC DE BACHASSON

13590 MEYREUIL

SIRET : 38022184600161

D00333 IN EXTENSO OPERATIONNEL

8 place Hubert Mounier

69002 LYON

Tél :

Fax

Sommaire

COMPTES ANNUELS

| | |
|--|----|
| Bilan Actif | 1 |
| Bilan Passif | 2 |
| Compte de résultat | 3 |
| Compte de résultat (Suite) | 4 |
| Règles et méthodes comptables développées | 5 |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Fonds commercial | 8 |
| Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%) | 9 |
| Etat des amortissements | 10 |
| Etat des provisions et dépréciations | 11 |
| Produits à recevoir | 12 |
| Etat des créances | 13 |
| Détail des charges constatées d'avance | 14 |
| Variation des capitaux propres | 15 |
| Etat des provisions | 16 |
| Etat des dettes | 17 |
| Charges à payer | 18 |
| Détail des produits constatés d'avance | 19 |
| Détail du résultat exceptionnel - Transfert de charges | 20 |

DETAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 21 |
| Bilan Passif détaillé | 24 |
| Compte de résultat détaillé | 26 |

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 | 93 026 | 93 026 | | |
| Fonds commercial | 3 384 775 | | 3 384 775 | 3 943 002 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 982 437 | 297 | 1 982 140 | 1 980 424 |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 1 592 | 1 592 | | |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 529 | 529 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 551 555 | 1 202 986 | 348 570 | 345 569 |
| Immobilisations en cours | 15 300 | | 15 300 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 14 209 534 | | 14 209 534 | 45 180 |
| Créances rattachées à des participations | 400 000 | | 400 000 | 400 000 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 6 590 |
| Autres immobilisations financières | 105 666 | | 105 666 | 101 971 |
| TOTAL (I) | 21 744 415 | 1 298 430 | 20 445 985 | 6 822 737 |
| 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 | 3 166 266 | 192 951 | 2 973 315 | 2 655 936 |
| Autres | 1 188 265 | 150 333 | 1 037 932 | 1 274 402 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | 100 | | 100 | 100 |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 4 836 571 | | 4 836 571 | 4 831 875 |
| Charges constatées d'avance | 68 909 | | 68 909 | 98 524 |
| TOTAL (II) | 9 260 111 | 343 284 | 8 916 827 | 8 860 836 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 31 004 526 | 1 641 714 | 29 362 812 | 15 683 573 |

Bilan Passif

| | Net Au 30/06/2024 | Net Au 30/06/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel dont versé : 5 426 250 | 5 426 250 | 2 496 315 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | 15 606 673 | 4 382 916 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 249 632 | 249 632 |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | 534 535 | 649 863 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 170 417 | 966 408 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | 100 811 |
| TOTAL (I) | 22 987 506 | 8 845 944 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| TOTAL (I BIS) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 67 840 | 90 090 |
| Provisions pour charges | 97 178 | 79 751 |
| TOTAL (II) | 165 018 | 169 841 |
| EMPRUNTS ET DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 692 | 779 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 395 000 | 400 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 5 599 | 5 599 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 977 060 | 1 032 503 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 879 426 | 3 329 411 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 496 | 23 631 |
| Autres dettes | 38 816 | 8 394 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 1 900 200 | 1 867 471 |
| TOTAL (III) | 6 210 288 | 6 667 787 |
| Ecarts de conversion passif (IV) | | |
| TOTAL GENERAL (I à IV) | 29 362 812 | 15 683 573 |
| 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 | | | | |
| Production vendue de biens | 99 381 | | 99 381 | 52 476 |
| Production vendue de services | 13 489 245 | | 13 489 245 | 12 924 805 |
| Chiffre d'affaires Net | 13 588 627 | | 13 588 627 | 12 977 281 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 95 779 | 104 267 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges | | | 722 138 | 576 474 |
| Autres produits | | | 9 490 | 98 376 |
| TOTAL (I) | | | 14 416 033 | 13 756 398 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 3 579 824 | 3 546 238 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 270 129 | 288 801 |
| Salaires et traitements | | | 5 276 504 | 4 914 074 |
| Charges sociales | | | 2 112 327 | 1 973 489 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 80 507 | 106 931 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | 318 871 | 130 251 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 27 645 | 87 751 |
| Autres charges | | | 1 250 277 | 1 221 726 |
| TOTAL (II) | | | 12 916 085 | 12 269 261 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 1 499 948 | 1 487 137 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation (3) | | | 32 540 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 119 138 | 37 766 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL (V) | | | 151 678 | 37 766 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | 74 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL (VI) | | | | 74 |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 151 678 | 37 693 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 651 626 | 1 524 829 |

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 | 1 741 | 71 094 |
| Sur opérations en capital | 437 975 | 254 724 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 100 811 | 82 311 |
| TOTAL (VII) | 540 526 | 408 128 |

Charges exceptionnelles

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Sur opérations de gestion | 3 941 | 38 124 |
| Sur opérations en capital | 572 250 | 273 391 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL (VIII) | 576 191 | 311 515 |

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| Participations des salariés (IX) | 137 842 | 213 675 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 307 702 | 441 360 |

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

15 108 237 14 202 293

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

13 937 821 13 235 885

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

1 170 417 966 408

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 29 362 812 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 170 417 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.

Faits caractéristiques

A COMPLETER

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

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 sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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).

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

A l'exception des constructions qui ont fait l'objet d'une décomposition selon les modalités suivantes :
A COMPLETER

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

| | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

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.

Engagements en matière de droit individuel de formation

Le total des droits acquis par les salariés présents à la date de clôture en matière de droit individuel à la formation s'élève à XXX heures.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Primes de remboursement des obligations

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

A COMPLETER

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 | 6 016 452 | | 2 013 |
| TOTAL | 6 016 452 | | 2 013 |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | 1 592 | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 529 | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 272 239 | | 18 070 |
| Mat. de transport | 7 829 | | 44 900 |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 1 203 243 | | 31 265 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 15 300 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 1 485 432 | | 109 535 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 445 180 | | 14 167 354 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 108 561 | | 3 729 |
| TOTAL | 553 741 | | 14 171 083 |
| TOTAL GENERAL | 8 055 626 | | 14 282 631 |

| 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 | | 558 228 | 5 460 238 |
| TOTAL | | 558 228 | 5 460 238 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const | | | 1 592 |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | 529 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | 24 142 | 266 167 |
| Mat. de transport | | | 52 729 |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | 1 849 | 1 232 659 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 15 300 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | 25 991 | 1 568 977 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | 3 000 | 14 609 534 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 6 624 | 105 666 |
| TOTAL | | 9 624 | 14 715 200 |
| TOTAL GENERAL | | 593 843 | 21 744 415 |

Fonds commercial

| Eléments constitutifs du fonds commercial | Montant des éléments | | | Montant des dépréciations |
|---|----------------------|-----------|-----------------|---------------------------|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | |
| TOTAL | | | | |

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

| | Capital | Quote-part détenue | Valeur brute titres | Prêts avances | Chiffre d'affaires |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| Filiales | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | Capitaux propres | Dividendes encaissés | Valeur nette titres | Cautions | Résultat |
| 452394760 SARL SYSTEMA | | 50.00 | | | |
| 2 impasse Descartes | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 13127 VITROLLES | | | | | |
| 829879402 SAS IN EXTENSO SOCIAL SYNE | | 50.00 | | | |
| ARTEPARC DE BACHASSON | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 13590 MEYREUIL | | | | | |
| 891869570 SAS IN EXTENSO PATRIMOINE I | | 50.00 | | | |
| 32 BD DE LA LORRAINE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 06400 CANNES | | | | | |
| 433479607 SAS IN EXTENSO COTE D AZUR | | 97.33 | | | |
| 32 BD DE LORRAINE | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 06400 CANNES | | | | | |

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

| | Immobilisations amortissables | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 93 026 | 297 | | 93 323 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 93 026 | 297 | | 93 323 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 1 592 | | | 1 592 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | 529 | | | 529 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 144 503 | 18 307 | 13 807 | 149 004 |
| Matériel de transport | | 7 829 | 2 975 | | 10 804 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 985 410 | 58 928 | 1 160 | 1 043 178 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 1 139 863 | 80 210 | 14 966 | 1 205 107 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 1 232 889 | 80 507 | 14 966 | 1 298 430 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables | Dotations | | | | Reprises | | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Différentiel de durée | Mode Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| - Sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agencs et aménag. des constructions | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | | | | | | |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | 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 | 100 811 | | 100 811 | | |
| 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 | 100 811 | | 100 811 | | |
| Risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | 90 090 | | 22 250 | | 67 840 |
| 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 | 79 751 | 27 645 | 10 218 | | 97 178 |
| 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 | | | | | |
| TOTAL II | 169 841 | 27 645 | 32 468 | | 165 018 |
| | | | | | |
| 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 | 531 195 | 215 741 | 553 985 | | 192 951 |
| Autres provisions pour dépréciation | 150 333 | | | | 150 333 |
| TOTAL III | 681 528 | 215 741 | 553 985 | | 343 284 |
| | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 952 180 | 243 386 | 687 264 | | 508 302 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | 243 386 | 689 585 | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | | | | |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | 100 811 | | |
| 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 | 607 028.30 | 894 626.05 |
| Autres créances | 30 411.96 | 8 666.66 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 34 189.28 | 21 904.11 |
| TOTAL | 671 629.54 | 925 196.82 |

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 | 607 028.30 | 894 626.05 |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 92 594.09 | 586 366.21 |
| 41820000 Clients - FAE en cours | 514 434.21 | 256 571.20 |
| 41830000 Clients - FAE hors groupe | | 51 688.64 |
| Autres créances | 30 411.96 | 8 666.66 |
| 40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir | 23 411.96 | |
| 46870000 Produits à recevoir | 7 000.00 | 8 666.66 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 34 189.28 | 21 904.11 |
| 51870000 Intérêts courus à recevoir | 34 189.28 | 21 904.11 |
| TOTAL | 671 629.54 | 925 196.82 |

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 | 400 000 | 400 000 | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 105 666 | | 105 666 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 251 488 | 251 488 | |
| Autres créances clients | 2 914 778 | 2 914 778 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 317 361 | 317 361 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 88 217 | 88 217 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 108 248 | 108 248 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 2 654 | 2 654 | |
| Groupe et associés (2) | 434 211 | 434 211 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 237 574 | 237 574 | |
| Charges constatées d'avance | 68 909 | 68 909 | |
| TOTAL | 4 929 107 | 4 823 440 | 105 666 |
| <i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i> | | | |
| <i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i> | 6 590 | | |
| <i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i> | 32 511 | | |

Détail des charges constatées d'avance

| Charges Constatées d'Avance | Période | | Montants Exploitation | Montants Financier | Montants Exceptionnel |
|-----------------------------|---------|-----|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Début | Fin | | | |
| CCA FOURNISSEURS | | | 68 909 | | |

Variation des capitaux propres

| Rubriques | Montant |
|---|-------------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO | 8 845 944 |
| Distributions | 1 081 736 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice | 9 927 680 |
| 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 | 9 927 680 |
| Variations du capital social | 2 929 935 |
| Variations du compte de l'exploitant | |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 11 223 756 |
| Variations des écarts de réévaluation | |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres | -115 328 |
| Variations des réserves réglementées | |
| Variations du report à nouveau | |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées | -100 811 |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions) | -2 048 144 |
| Variations en cours d'exercice | 11 889 409 |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat | 21 817 090 |
| Résultat de l'exercice | 1 170 417 |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle | 22 987 506 |

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 | 100 811 | | 100 811 | |
| Provisions pour risques et charges | 169 841 | 27 645 | 32 468 | 165 018 |
| Provisions pour Dépréciations | 681 528 | 215 741 | 553 985 | 343 284 |
| TOTAL GENERAL | 952 180 | 243 386 | 687 264 | 508 302 |

| Augmentations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|--------------|
| | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Provisions Réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 27 645 | 27 645 | | |
| Provisions pour Dépréciations | 215 741 | 215 741 | | |
| TOTAL GENERAL | 243 386 | 243 386 | | |

| 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 | 687 264 | | | |

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 | 1 692 | 1 692 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 977 060 | 977 060 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 349 291 | 1 349 291 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 798 459 | 798 459 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 682 807 | 682 807 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 48 868 | 48 868 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 496 | 12 496 | | |
| Groupe et associés (2) | 395 000 | 395 000 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | 38 816 | 38 816 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 900 200 | 1 900 200 | | |
| TOTAL | 6 204 689 | 6 204 689 | | |

(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 | 1 691.88 | 778.82 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 275 288.55 | 151 278.44 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 360 648.29 | 1 253 312.12 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 32 379.20 | |
| TOTAL | 1 670 007.92 | 1 405 369.38 |

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 | 1 691.88 | 778.82 |
| 51860000 Intérêts courus à payer | 1 691.88 | 778.82 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 275 288.55 | 151 278.44 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 275 288.55 | 151 278.44 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 360 648.29 | 1 253 312.12 |
| 42820000 PROVISIONS CONGES PAYES | 522 295.61 | 461 803.75 |
| 42830000 Dettes provisionnées pour RTT | 70 508.10 | 43 423.55 |
| 42860000 Personnel - Autres charges à payer | 27 168.14 | 19 385.00 |
| 42861000 Personnel - Primes à payer | 255 625.00 | 215 500.00 |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 214 225.12 | 179 547.25 |
| 43830000 Charges sociales sur RTT | 39 691.03 | 8 708.33 |
| 43860000 CHARGES A PAYER | 139 121.91 | 115 172.60 |
| 43863400 Charges à payer particip eff constr | 10 907.69 | 2 409.81 |
| 43863500 Charges à payer taxe apprentissage | 50 948.74 | 53 130.21 |
| 44860000 Charges à payer | | 51 015.00 |
| 44861100 Charges à payer - CVAE | 15 416.00 | 17 218.00 |
| 44863000 FORMATION CONTINUE | 723.00 | |
| 44865000 Charge à payer - Formation continue | | 45 145.09 |
| 44867000 Charge à payer - Construction | 14 017.95 | 40 853.53 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 32 379.20 | |
| 41980000 RRR à accorder et autres AAE | 28 879.20 | |
| 46860000 Charges à payer | 3 500.00 | |
| TOTAL | 1 670 007.92 | 1 405 369.38 |

Détail des produits constatés d'avance

| Produits Constatés d'Avance | Période | | Montants Exploitation | Montants Financier | Montants Exceptionnel |
|-----------------------------|---------|-----|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Début | Fin | | | |
| PCA CLIENTS | | | 1 921 347 | | |
| CREDIT IMPOT FAMILLE | | | -21 147 | | |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---------------------------------|---------|----------|
|---------------------------------|---------|----------|

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant |
|----------------------------------|---------|
|----------------------------------|---------|

Total



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 PROVENCE

Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 MEYREUIL



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO PROVENCE
Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 MEYREUIL

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

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 PROVENCE** 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 du fond commercial.
- La note « Immobilisations financières » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

.../...

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 la disposition de l'associée unique dans le délai prescrit par l'article 24 des statuts, les informations et documents définitifs nécessaires à son établissement nous étant parvenus tardivement.

Paris, le 3 décembre 2024

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

Société de commissaires aux comptes

Jean Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes

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 | 93 026 | 93 026 | | |
| Fonds commercial | 3 384 775 | | 3 384 775 | 3 943 002 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 982 437 | 297 | 1 982 140 | 1 980 424 |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 1 592 | 1 592 | | |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 529 | 529 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 551 555 | 1 202 986 | 348 570 | 345 569 |
| Immobilisations en cours | 15 300 | | 15 300 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 14 209 534 | | 14 209 534 | 45 180 |
| Créances rattachées à des participations | 400 000 | | 400 000 | 400 000 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 6 590 |
| Autres immobilisations financières | 105 666 | | 105 666 | 101 971 |
| TOTAL (I) | 21 744 415 | 1 298 430 | 20 445 985 | 6 822 737 |
| 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 | 3 166 266 | 192 951 | 2 973 315 | 2 647 679 |
| Autres | 1 188 265 | 150 333 | 1 037 932 | 571 983 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | 100 | | 100 | 100 |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 4 836 571 | | 4 836 571 | 4 831 875 |
| Charges constatées d'avance | 68 909 | | 68 909 | 98 524 |
| TOTAL (II) | 9 260 111 | 343 284 | 8 916 827 | 8 150 160 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 31 004 526 | 1 641 714 | 29 362 812 | 14 972 897 |

Bilan Passif

| | Net Au 30/06/2024 | Net Au 30/06/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel dont versé : | 5 426 250 | 2 496 315 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | 15 606 673 | 4 382 916 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 249 632 | 249 632 |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | 534 535 | 649 863 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 170 417 | 966 408 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | 100 811 |
| TOTAL (I) | 22 987 506 | 8 845 944 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| TOTAL (I BIS) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 67 840 | 90 090 |
| Provisions pour charges | 97 178 | 79 751 |
| TOTAL (II) | 165 018 | 169 841 |
| EMPRUNTS ET DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 692 | 779 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 395 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 5 599 | 5 599 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 977 060 | 1 032 503 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 879 426 | 3 027 009 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 496 | 23 631 |
| Autres dettes | 38 816 | 120 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 1 900 200 | 1 867 471 |
| TOTAL (III) | 6 210 288 | 5 957 112 |
| Ecarts de conversion passif (IV) | | |
| TOTAL GENERAL (I à IV) | 29 362 812 | 14 972 897 |
| 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 |
|---|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | France | Exportation | Total | Au 30/06/2023 |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 99 381 | | 99 381 | 52 476 |
| Production vendue de services | 13 489 245 | | 13 489 245 | 12 924 805 |
| Chiffre d'affaires Net | 13 588 627 | | 13 588 627 | 12 977 281 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 95 779 | 104 267 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges | | | 722 138 | 576 474 |
| Autres produits | | | 9 490 | 98 376 |
| TOTAL (I) | | | 14 416 033 | 13 756 398 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 3 579 824 | 3 546 238 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 270 129 | 288 801 |
| Salaires et traitements | | | 5 276 504 | 4 914 074 |
| Charges sociales | | | 2 112 327 | 1 973 489 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 80 507 | 106 993 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | 318 871 | 130 251 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 27 645 | 87 751 |
| Autres charges | | | 1 250 277 | 1 221 664 |
| TOTAL (II) | | | 12 916 085 | 12 269 261 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 1 499 948 | 1 487 137 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation (3) | | | 32 540 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 119 138 | 37 766 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL (V) | | | 151 678 | 37 766 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | 74 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL (VI) | | | | 74 |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 151 678 | 37 693 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI) | | | 1 651 626 | 1 524 829 |

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 | 1 741 | 71 094 |
| Sur opérations en capital | 437 975 | 254 724 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 100 811 | 82 311 |
| TOTAL (VII) | 540 526 | 408 128 |

Charges exceptionnelles

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Sur opérations de gestion | 3 941 | 38 124 |
| Sur opérations en capital | 572 250 | 273 391 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL (VIII) | 576 191 | 311 515 |

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | -35 665 | 96 613 |
| Participations des salariés (IX) | 137 842 | 213 675 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 307 702 | 441 360 |

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**15 108 237****14 202 293****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****13 937 821****13 235 885****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****1 170 417****966 408**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 29 362 812 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 170 417 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 comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

NEANT

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|---------------|
| • Concessions, logiciels et brevets | 12 à 24 mois, |
| • Agencements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations techniques | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage industriels | 5 à 10 ans, |
| • Installations générales, agencements et aménagements div. | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 10 ans. |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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).

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à 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.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 97 178 euros

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.85 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : TV 88/90

Sur la base des statistiques réalisées par le groupe IN EXTENSO, il a été décidé de différencier le taux de rotation du personnel en fonction de l'ancienneté.

Taux de rotation du personnel - 3 catégories en fonction de l'ancienneté :

- - 5 ans : 16 %
- 5 à 10 ans : 9 %
- + 15 ans : 3 %

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

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 FORME : S.A.S SIRET : 844 333 245 000 42 | 88 777 665 | |

Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur brute en début d'exercice | | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions | créances virements |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 016 452 | | | 2 013 |
| TOTAL | 6 016 452 | | | 2 013 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | 1 592 | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 529 | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 272 239 | | | 18 070 |
| Mat. de transport | 7 829 | | | 44 900 |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 1 203 243 | | | 31 265 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 15 300 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | 1 485 432 | | | 109 535 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 445 180 | | | 14 167 354 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 108 561 | | | 3 729 |
| TOTAL | 553 741 | | | 14 171 083 |
| TOTAL GENERAL | 8 055 626 | | | 14 282 631 |
| Réévalua. légale ou | | | | |
| Cadre B | Diminutions | Valeur brute des immo en | éval. par mise en | |
| | Virement | Cession | fin d'exercice | équival. |
| Valeur d'origine des immo en fin d'exercice | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 558 228 | | 5 460 238 | |
| TOTAL | 558 228 | | 5 460 238 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const | | | 1 592 | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | 529 | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 24 142 | | 266 167 | |
| Mat. de transport | | | 52 729 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 1 849 | | 1 232 659 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 15 300 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | 25 991 | | 1 568 977 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 000 | | 14 609 534 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 624 | | 105 666 | |
| TOTAL | 9 624 | | 14 715 200 | |
| TOTAL GENERAL | 593 843 | | 21 744 415 | |

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 | | 93 026 | 297 | | 93 323 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 93 026 | 297 | | 93 323 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 1 592 | | | 1 592 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | 529 | | | 529 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 144 503 | 18 307 | 13 807 | 149 004 |
| Matériel de transport | | 7 829 | 2 975 | | 10 804 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 985 410 | 58 928 | 1 160 | 1 043 178 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 1 139 863 | 80 210 | 14 966 | 1 205 107 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 1 232 889 | 80 507 | 14 966 | 1 298 430 |

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 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, agenc. 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 Utilisées Non-utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|--|--------------------------------|
| Réglementées | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 100 811 | | 100 811 | |
| 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 | 100 811 | | 100 811 | |
| Risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | 90 090 | | 22 250 | 67 840 |
| 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 | 79 751 | 27 645 | 10 218 | 97 178 |
| 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 | | | | |
| TOTAL II | 169 841 | 27 645 | 32 468 | 165 018 |
| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice Utilisées Non-utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
| Dépréciations | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations titres mis en équivalence | | | | |
| Immobilisations titres de participations | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 531 195 | 215 741 | 553 985 | 192 951 |
| Autres provisions pour dépréciation | 150 333 | | | 150 333 |
| TOTAL III | 681 528 | 215 741 | 553 985 | 343 284 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 952 180 | 243 386 | 687 264 | 508 302 |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i> | | 243 386 | 689 585 | |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i> | | | | |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i> | | | 100 811 | |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> | | | | |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion.
La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

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

| 30/06/2024 | |
|--------------------------|-----------|
| Éléments achetés | 21 484 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 3 363 291 |
| Total | 3 384 775 |
| | |

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du fonds de commerce 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. Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrites au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
|---|-------|--------|-------|--------|--------|-----|-----|--------|-------|------|
| RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE | | | | | | | | | | |
| - Filiales (Détenues à + 50 %) | | | | | | | | | | |
| SARL SYSTEMA | 15 | - 3 | 50,00 | 25 | 25 | | | 40 | - 15 | |
| - Participations (Détenues entre 10 et 50%) | | | | | | | | | | |
| SARL IN EXTENSO SOCIAL SYNE SAS | 5 | - 22 | 50,00 | 15 | 15 | | | 727 | - 23 | |
| IN EXTENSO PATRIMOINE PA | 30 | 46 | 50,00 | 15 | 15 | | | 91 | 31 | |
| IN EXTENSO COTE D AZUR | 2 870 | 13 031 | 97,63 | 14 154 | 14 154 | | | 22 101 | 1 455 | |
| RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES | | | | | | | | | | |
| Autres filiales françaises | | | | | | | | | | |
| Autres filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| Autres participations françaises | | | | | | | | | | |
| Autres participations étrangères | | | | | | | | | | |

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

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 | 607 028.30 | 894 626.05 |
| Autres créances | 30 411.96 | 8 666.66 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 34 189.28 | 21 904.11 |
| TOTAL | 671 629.54 | 925 196.82 |

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 | 607 028.30 | 894 626.05 |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 92 594.09 | 586 366.21 |
| 41820000 Clients - FAE en cours | 514 434.21 | 256 571.20 |
| 41830000 Clients - FAE hors groupe | | 51 688.64 |
| Autres créances | 30 411.96 | 8 666.66 |
| 40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir | 23 411.96 | |
| 46870000 Produits à recevoir | 7 000.00 | 8 666.66 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 34 189.28 | 21 904.11 |
| 51870000 Intérêts courus à recevoir | 34 189.28 | 21 904.11 |
| TOTAL | 671 629.54 | 925 196.82 |

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 | 400 000 | 400 000 | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 105 666 | | 105 666 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 251 488 | 251 488 | |
| Autres créances clients | 2 914 778 | 2 914 778 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 317 361 | 317 361 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 88 217 | 88 217 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 108 248 | 108 248 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 2 654 | 2 654 | |
| Groupe et associés (2) | 434 211 | 434 211 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 237 574 | 237 574 | |
| Charges constatées d'avance | 68 909 | 68 909 | |
| TOTAL | 4 929 107 | 4 823 440 | 105 666 |

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

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 6 590

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques 32 511

Détail des charges constatées d'avance

| Charges Constatées d'Avance | Période | | Montants Exploitation | Montants Financier | Montants Exceptionnel |
|-----------------------------|---------|-----|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Début | Fin | | | |
| CCA FOURNISSEURS | | | 68 909 | | |

Variation des capitaux propres

| Rubriques | Montant |
|---|-------------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO | 8 845 944 |
| Distributions | -1 081 736 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice | 7 764 209 |
| 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 | 7 764 209 |
| Variations du capital social | 2 929 935 |
| Variations du compte de l'exploitant | |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 11 223 756 |
| Variations des écarts de réévaluation | |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres | |
| Variations des réserves réglementées | |
| Variations du report à nouveau | |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées | -100 811 |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions) | |
| Variations en cours d'exercice | 14 052 877 |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat | 21 817 086 |
| Résultat de l'exercice | 1 170 417 |
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle | 22 987 503 |

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 | 100 811 | | 100 811 | |
| Provisions pour risques et charges | 169 841 | 27 645 | 32 468 | 165 018 |
| Provisions pour Dépréciations | 681 528 | 215 741 | 553 985 | 343 284 |
| TOTAL GENERAL | 952 180 | 243 386 | 687 264 | 508 302 |

| Augmentations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------|--------------|
| | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Provisions Réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 27 645 | 27 645 | | |
| Provisions pour Dépréciations | 215 741 | 215 741 | | |
| TOTAL GENERAL | 243 386 | 243 386 | | |

| 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 | 687 264 | | | |

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 | 1 692 | 1 692 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 977 060 | 977 060 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 349 291 | 1 349 291 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 798 459 | 798 459 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 682 807 | 682 807 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 48 868 | 48 868 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 496 | 12 496 | | |
| Groupe et associés (2) | 395 000 | 395 000 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | 38 816 | 38 816 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 900 200 | 1 900 200 | | |
| TOTAL | 6 204 689 | 6 204 689 | | |

(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 | 1 691.88 | 778.82 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 275 288.55 | 151 278.44 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 360 648.29 | 1 253 312.12 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 32 379.20 | |
| TOTAL | 1 670 007.92 | 1 405 369.38 |

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 | 1 691.88 | 778.82 |
| 51860000 Intérêts courus à payer | 1 691.88 | 778.82 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 275 288.55 | 151 278.44 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 275 288.55 | 151 278.44 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 360 648.29 | 1 253 312.12 |
| 42820000 PROVISIONS CONGES PAYES | 522 295.61 | 461 803.75 |
| 42830000 Dettes provisionnées pour RTT | 70 508.10 | 43 423.55 |
| 42860000 Personnel - Autres charges à payer | 27 168.14 | 19 385.00 |
| 42861000 Personnel - Primes à payer | 255 625.00 | 215 500.00 |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 214 225.12 | 179 547.25 |
| 43830000 Charges sociales sur RTT | 39 691.03 | 8 708.33 |
| 43860000 CHARGES A PAYER | 139 121.91 | 115 172.60 |
| 43863400 Charges à payer particip eff constr | 10 907.69 | 2 409.81 |
| 43863500 Charges à payer taxe apprentissage | 50 948.74 | 53 130.21 |
| 44860000 Charges à payer | | 51 015.00 |
| 44861100 Charges à payer - CVAE | 15 416.00 | 17 218.00 |
| 44863000 FORMATION CONTINUE | 723.00 | |
| 44865000 Charge à payer - Formation continue | | 45 145.09 |
| 44867000 Charge à payer - Construction | 14 017.95 | 40 853.53 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 32 379.20 | |
| 41980000 RRR à accorder et autres AAE | 28 879.20 | |
| 46860000 Charges à payer | 3 500.00 | |
| TOTAL | 1 670 007.92 | 1 405 369.38 |

Détail des produits constatés d'avance

| Produits Constatés d'Avance | Période | | Montants | Montants | Montants |
|-----------------------------|---------|-----|--------------|-----------|--------------|
| | Début | Fin | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| PCA CLIENTS | | | 1 921 347 | | |
| CREDIT IMPOT FAMILLE | | | -21 147 | | |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---------------------------------|---------|----------|
|---------------------------------|---------|----------|

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Total | |

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 | 97 178 |
| TOTAL | 97 178 |

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances | |
| TOTAL | |

Commentaires : néant