

## 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				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations financières</b>				
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 744 415</b>	<b>1 298 430</b>	<b>20 445 985</b>	<b>6 822 737</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
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				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres	100		100	100
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
Charges constatées d'avance	4 836 571		4 836 571	4 831 875
	68 909		68 909	98 524
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 260 111</b>	<b>343 284</b>	<b>8 916 827</b>	<b>8 860 836</b>
Frais d'émission d'emprunts à étailler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>31 004 526</b>	<b>1 641 714</b>	<b>29 362 812</b>	<b>15 683 573</b>

# Bilan Passif

		Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
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			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		1 170 417	966 408
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			100 811
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>22 987 506</b>	<b>8 845 944</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	<b>TOTAL (I BIS)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques		67 840	90 090
Provisions pour charges		97 178	79 751
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>165 018</b>	<b>169 841</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
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
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 210 288</b>	<b>6 667 787</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>			
	<b>TOTAL GENERAL (I à IV)</b>	<b>29 362 812</b>	<b>15 683 573</b>
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
<b>Produits d'exploitation (1)</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	99 381		99 381
Production vendue de services	13 489 245		13 489 245
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>13 588 627</b>		<b>12 977 281</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			95 779
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			722 138
Autres produits			9 490
	<b>TOTAL (I)</b>		<b>13 756 398</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>			
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
Impôts, taxes et versements assimilés			270 129
Salaires et traitements			5 276 504
Charges sociales			2 112 327
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 507
Dotations aux dépréciations des immobilisations			318 871
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			27 645
Dotations aux provisions pour risques et charges			130 251
Autres charges			1 250 277
	<b>TOTAL (II)</b>		<b>12 269 261</b>
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>1 499 948</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )			
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )			
<b>Produits financiers</b>			
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			37 766
	<b>TOTAL (V)</b>		<b>37 766</b>
<b>Charges financières</b>			
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			
	<b>TOTAL (VI)</b>		<b>74</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>151 678</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>1 651 626</b>
			<b>1 524 829</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
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
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>540 526</b>	<b>408 128</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	3 941	38 124
Sur opérations en capital	572 250	273 391
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>576 191</b>	<b>311 515</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-35 665</b>	<b>96 613</b>
Participations des salariés (IX)	137 842	213 675
Impôts sur les bénéfices (X)	307 702	441 360
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>15 108 237</b>	<b>14 202 293</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>13 937 821</b>	<b>13 235 885</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>1 170 417</b>	<b>966 408</b>

(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
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 016 452		2 013
	<b>TOTAL</b>	<b>6 016 452</b>	<b>2 013</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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			
	<b>TOTAL</b>	<b>1 485 432</b>	<b>109 535</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
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
	<b>TOTAL</b>	<b>553 741</b>	<b>14 171 083</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 055 626</b>	<b>14 282 631</b>
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>558 228</b>	<b>5 460 238</b>
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			
	<b>TOTAL</b>	<b>25 991</b>	<b>1 568 977</b>
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>9 624</b>	<b>14 715 200</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>593 843</b>	<b>21 744 415</b>

# Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
<b>TOTAL</b>					

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

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

  

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

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 026		297		93 323
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>93 026</b>	<b>297</b>		<b>93 323</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
- Sur sol propre					
Constructions :	- 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					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 139 863</b>	<b>80 210</b>	<b>14 966</b>	<b>1 205 107</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 232 889</b>	<b>80 507</b>	<b>14 966</b>	<b>1 298 430</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations	Reprises	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et dvp.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immo. incorp.				
	<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
- Sur sol propre				
Constructions :	- Sur sol d'autrui			
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions				
Inst. techniques, mat. et outillage industriels				
Inst. gales, agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bur. et informat., mob.				
Emballages récup. et divers				
	<b>TOTAL</b>			
Frais d'acqui. de titres de particip.				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	
<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>				
		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler				Montant net en fin d'exercice
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	
<b>Réglementées</b>				
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				
	<b>TOTAL I</b>	<b>100 811</b>	<b>100 811</b>	
<b>Risques et charges</b>				
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				
	<b>TOTAL II</b>	<b>169 841</b>	<b>27 645</b>	<b>32 468</b>
				<b>165 018</b>
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	
<b>Dépréciations</b>				
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
	<b>TOTAL III</b>	<b>681 528</b>	<b>215 741</b>	<b>553 985</b>
				<b>343 284</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>952 180</b>	<b>243 386</b>	<b>687 264</b>
				<b>508 302</b>
<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>				

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
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
<b>TOTAL</b>	<b>671 629.54</b>	<b>925 196.82</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>607 028.30</b>	<b>894 626.05</b>
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
<b>Autres créances</b>	<b>30 411.96</b>	<b>8 666.66</b>
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir	23 411.96	
46870000 Produits à recevoir	7 000.00	8 666.66
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>	<b>34 189.28</b>	<b>21 904.11</b>
51870000 Intérêts courus à recevoir	34 189.28	21 904.11
<b>TOTAL</b>	<b>671 629.54</b>	<b>925 196.82</b>

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	400 000	400 000	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	105 666		105 666
<b>De l'actif circulant</b>			
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	
<b>TOTAL</b>	<b>4 929 107</b>	<b>4 823 440</b>	<b>105 666</b>

(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
	<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>
	<b>9 927 680</b>
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	
	<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>
	<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>
	<b>9 927 680</b>
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
	<b>Variations en cours d'exercice</b>
	<b>11 889 409</b>
	<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>
	<b>21 817 090</b>
Résultat de l'exercice	1 170 417
	<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>
	<b>22 987 506</b>

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
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>952 180</b>	<b>243 386</b>	<b>687 264</b>	<b>508 302</b>
<hr/>				
Augmentations	Dotations de l'exercice			Ventilation des dotations
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées		27 645	27 645	
Provisions pour risques et charges		215 741	215 741	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>243 386</b>	<b>243 386</b>		
<hr/>				
Diminutions	Reprises de l'exercice			Ventilation des reprises
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>Utilisées au cours de l'exercice</b>				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
<b>Non utilisées au cours de l'exercice</b>				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>687 264</b>			

# 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 établts 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	
<b>TOTAL</b>	<b>6 204 689</b>		<b>6 204 689</b>	

(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	
<b>TOTAL</b>	<b>1 670 007.92</b>	<b>1 405 369.38</b>

## 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
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 691.88</b>	<b>778.82</b>
51860000 Intérêts courus à payer	1 691.88	778.82
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>275 288.55</b>	<b>151 278.44</b>
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	275 288.55	151 278.44
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 360 648.29</b>	<b>1 253 312.12</b>
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
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>32 379.20</b>	
41980000 RRR à accorder et autres AAE	28 879.20	
46860000 Charges à payer	3 500.00	
<b>TOTAL</b>	<b>1 670 007.92</b>	<b>1 405 369.38</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# 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

---

### Commentaires : néant

## Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	<b>Total</b>



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 EXTEENO PROVENCE**  
Arteparc de Bachasson Bât D  
Rue de la Carrière de Bachasson  
13590 MEYREUIL

A l'assemblée générale de la société **IN EXTEENO 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 EXTEENO 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<sup>er</sup> 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	Net
			Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations financières</b>				
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 744 415</b>	<b>1 298 430</b>	<b>20 445 985</b>	<b>6 822 737</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
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				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres	100		100	100
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
Disponibilités	4 836 571		4 836 571	4 831 875
Charges constatées d'avance	68 909		68 909	98 524
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 260 111</b>	<b>343 284</b>	<b>8 916 827</b>	<b>8 150 160</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>31 004 526</b>	<b>1 641 714</b>	<b>29 362 812</b>	<b>14 972 897</b>

# Bilan Passif

	Net	Net
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 170 417</b>	<b>966 408</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		100 811
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>22 987 506</b>
		<b>8 845 944</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	<b>TOTAL (IBIS)</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	67 840	90 090
Provisions pour charges	97 178	79 751
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>165 018</b>
		<b>169 841</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
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
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 210 288</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		<b>5 957 112</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I à IV)</b>	<b>29 362 812</b>
		<b>14 972 897</b>
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	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
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
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>13 588 627</b>		<b>13 588 627</b>		<b>12 977 281</b>
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
	<b>TOTAL (I)</b>		<b>14 416 033</b>		<b>13 756 398</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
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
	<b>TOTAL (II)</b>		<b>12 916 085</b>		<b>12 269 261</b>
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>1 499 948</b>		<b>1 487 137</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )					
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )					
<b>Produits financiers</b>					
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					
	<b>TOTAL (V)</b>		<b>151 678</b>		<b>37 766</b>
<b>Charges financières</b>					
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					
	<b>TOTAL (VI)</b>				<b>74</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>151 678</b>		<b>37 693</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>1 651 626</b>		<b>1 524 829</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
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
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>540 526</b>	<b>408 128</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	3 941	38 124
Sur opérations en capital	572 250	273 391
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>576 191</b>	<b>311 515</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-35 665</b>	<b>96 613</b>
Participations des salariés ( IX )	137 842	213 675
Impôts sur les bénéfices ( X )	307 702	441 360
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>15 108 237</b>	<b>14 202 293</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>13 937 821</b>	<b>13 235 885</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>1 170 417</b>	<b>966 408</b>

(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 actif 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 EXTENO, 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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations	
			Acquisitions créances	Virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 016 452			2 013
	<b>TOTAL</b>	<b>6 016 452</b>		<b>2 013</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 485 432</b>		<b>109 535</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
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
	<b>TOTAL</b>	<b>553 741</b>		<b>14 171 083</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 055 626</b>		<b>14 282 631</b>
Réévalua. légale ou				
Cadre B	Diminutions Virement	Valeur brute des immo en fin d'exercice	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		558 228	5 460 238	
	<b>TOTAL</b>	<b>558 228</b>	<b>5 460 238</b>	
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				
	<b>TOTAL</b>	<b>25 991</b>	<b>1 568 977</b>	
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>9 624</b>	<b>14 715 200</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>593 843</b>	<b>21 744 415</b>	

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 026	297			93 323
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>93 026</b>	<b>297</b>		<b>93 323</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
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					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 139 863</b>	<b>80 210</b>	<b>14 966</b>	<b>1 205 107</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 232 889</b>	<b>80 507</b>	<b>14 966</b>	<b>1 298 430</b>

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et dvp.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immo. incorp.				
	<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
- Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencets 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				
	<b>TOTAL</b>			
Frais d'acqui. de titres de participation				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>
<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>		<b>Montant net au début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>
Frais d'émission d'emprunts à étailler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au	Augmentations	Diminutions	reprises à la fin de	Montant à la fin
	début de l'exercice	des dotations de l'exercice	Utilisées	l'exercice	de l'exercice
<b>Réglementées</b>					
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					
	<b>TOTAL I</b>	<b>100 811</b>		<b>100 811</b>	
<b>Risques et charges</b>					
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					
	<b>TOTAL II</b>	<b>169 841</b>	<b>27 645</b>	<b>32 468</b>	<b>165 018</b>
Nature des dépréciations					
Dépréciations	Montant au	Augmentations	Diminutions	reprises à la fin de	Montant à la fin
	début de l'exercice	des dotations de l'exercice	Utilisées	l'exercice	de l'exercice
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
	<b>TOTAL III</b>	<b>681 528</b>	<b>215 741</b>	<b>553 985</b>	<b>343 284</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>952 180</b>	<b>243 386</b>	<b>687 264</b>	<b>508 302</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					
			100 811		

# 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
<b>Total</b>		<b>3 384 775</b>

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 avails 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)
<b>RENSEIGNEMENTS DETAILLÉS SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (Détenues à + 50 %)										
SARL SYSTEMA	15	- 3	50,00	25	25			40	- 15	
- Participations (Détenues entre 10 et 50 %)										
SARL IN EXTENO SOCIAL SYNE SAS	5	- 22	50,00	15	15			727	- 23	
IN EXTENO PATRIMOINE PA	30	46	50,00	15	15			91	31	
IN EXTENO COTE D AZUR	2 870	13 031	97,63	14 154	14 154			22 101	1 455	
<b>RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
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 30/06/2024	Exercice clos le 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
<b>TOTAL</b>	<b>671 629.54</b>	<b>925 196.82</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 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
<b>TOTAL</b>	<b>671 629.54</b>	<b>925 196.82</b>

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	400 000	400 000	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	105 666		105 666
<b>De l'actif circulant</b>			
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	
<b>TOTAL</b>	<b>4 929 107</b>	<b>4 823 440</b>	<b>105 666</b>

(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
	<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>
	<b>7 764 209</b>
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	
	<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>
	<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>
	<b>7 764 209</b>
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)	
	<b>Variations en cours d'exercice</b>
	<b>14 052 877</b>
	<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>
	<b>21 817 086</b>
Résultat de l'exercice	1 170 417
	<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>
	<b>22 987 503</b>

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
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>952 180</b>	<b>243 386</b>	<b>687 264</b>	<b>508 302</b>
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		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>243 386</b>	<b>243 386</b>		
Diminutions	Reprises de l'exercice			Ventilation des reprises
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>Utilisées au cours de l'exercice</b>				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
<b>Non utilisées au cours de l'exercice</b>				
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>687 264</b>			

# 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 établts 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	
<b>TOTAL</b>	<b>6 204 689</b>		<b>6 204 689</b>	

(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
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
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	
<b>TOTAL</b>	<b>1 670 007.92</b>	<b>1 405 369.38</b>

## 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
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	1 691.88	778.82
51860000 Intérêts courus à payer	1 691.88	778.82
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	275 288.55	151 278.44
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	275 288.55	151 278.44
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	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
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	32 379.20	
41980000 RRR à accorder et autres AAE	28 879.20	
46860000 Charges à payer	3 500.00	
<b>TOTAL</b>	<b>1 670 007.92</b>	<b>1 405 369.38</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 17 -

# Détail des produits constatés d'avance

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

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
<b>TOTAL</b>		
Commentaires : néant		

# Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
<b>Total</b>	

# 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
	<b>TOTAL</b>
	<b>97 178</b>

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
	<b>TOTAL</b>

Commentaires : néant