

IN EXTENSO PROVENCE ALPES COTE D'AZUR

Société par actions simplifiée au capital de 5 629 185 €

Siège social : Rue de la Carrière de Bachasson – 13590 MEYREUIL

380 221 846 RCS AIX EN PROVENCE

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 14 NOVEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq,

Le quatorze novembre,

A 17 heures 30,

A l'Agence IN EXTENSO de la Colle sur Loup, 836 Boulevard Honoré Teisseire

Les associés de la Société IN EXTENSO PROVENCE ALPES COTE D'AZUR (ci-après « *la Société* ») se sont réunis en Assemblée Générale ordinaire annuelle sur convocation du Président, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025,
- Rapport du Conseil de surveillance,
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025 et quitus au Président et aux Directeurs Généraux,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Questions diverses,
- Renouvellement du mandat du Commissaire aux Comptes,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'Assemblée Générale en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

Monsieur Jérôme LEDIG préside la séance en sa qualité de président de la société.

Monsieur Charly CRISCUOLO est désigné secrétaire.

La société Compagnie Française de Contrôle et d'Expertise, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 5 novembre 2025, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents ou ayant donné pouvoir possèdent 375 279 sur les 375 279 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée Générale, réunissant le quorum requis, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président de séance dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée Générale :

- L'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- Les copies des lettres de convocation des associés,
- La feuille de présence et la liste des associés,
- Les pouvoirs des actionnaires représentés par des Mandataires ;
- Les formulaires de vote par correspondance ;
- Le rapport de gestion du Président,
- Les rapports des commissaires aux comptes,
- Le rapport du Conseil de surveillance contenant les observations éventuelles sur le rapport de gestion du Président et sur les comptes annuels ;
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée Générale.
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025;

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été tenus à leur disposition au siège social de la société dont l'adresse figure sur la convocation, dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture du rapport du Président, des rapports du commissaire aux comptes et du rapport du Conseil de Surveillance.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉSOLUTION
(Approbation des comptes annuels)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, du rapport du Conseil de surveillance et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2025 approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale approuve en outre le montant des dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39, 4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 28 793 euros ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 7 198,25 euros.

En conséquence, elle donne au Président et aux Directeurs Généraux quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

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

DEUXIEME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice s'élève à 2 553 700,37 euros, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Résultat net 2 553 700,37 Euros
- En dotation à la réserve légale127 685,02 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires,
la somme de..... 1 979 078,40 Euros
soit un dividende de 5,40 € pour les 366 496 actions ouvrant droit à distribution au titre de l'exercice.

- Le solde, soit la somme de 446 936,95 Euros
Au poste « autres réserves »

Il est précisé que la répartition des dividendes entre les associés tient compte des accords intervenus concernant l'entrée de nouveaux associés et les cessions intervenues en cours d'exercice.

Par ailleurs, dans l'hypothèse où, lors de la mise en paiement, la société détiendrait certaines de ses actions, la somme correspondant aux dividendes non versés en raison de ces actions auto-détenues sera affectée au compte « Report à nouveau », et le montant de la distribution réduit en conséquence.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2026.

Pour les bénéficiaires personnes physiques résidentes fiscales en France, ce dividende sera soumis de plein droit au prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 200 A du Code général des impôts, sauf option globale pour le barème progressif. En cas d'option pour le barème progressif, cette option ouvrira droit à l'abattement proportionnel de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts. L'établissement payeur procédera au prélèvement forfaitaire non libératoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, excepté pour les bénéficiaires personnes physiques résidentes fiscales en France ayant formulé une demande de dispense dans les conditions de l'article 242 quater du Code général des impôts. Par ailleurs, en vertu de l'article 112, 1° du Code Général des Impôts, la partie du montant versé aux associés qui est prélevée sur la prime d'émission est considérée comme du remboursement d'apport et non comme du revenu distribué imposable, à condition toutefois que les bénéfices et les réserves, autres que la réserve légale, aient été auparavant distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2024	155 904		1 947 783
30/06/2023	28 054		1 053 682
30/06/2022	5 559		494 441

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

TROISIEME RÉOLUTION

(Conventions règlementées)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

QUATRIEME RÉOLUTION

(Mandat commissaire aux comptes)

L'Assemblée Générale, constatant que le mandat de la Société COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE, Commissaire aux comptes titulaire, arrive à expiration, décide de le renouveler pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2031.

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

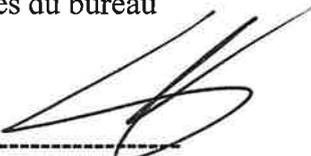
CINQUIEME RESOLUTION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau



Le Président de séance
Monsieur Jérôme LEDIG



Le Secrétaire
Monsieur Charly CRISCUOLO



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO PROVENCE ALPES COTE D'AZUR

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 2025

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

A l'assemblée générale de la société **IN EXTENSO PROVENCE ALPES COTE D'AZUR**,

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 ALPES COTE D'AZUR** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, 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 2024 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 de commerce » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du fonds de commerce.
- La note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

.../...

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

.../...

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 6 novembre 2025

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

Société de commissaires aux comptes

Jean Baptiste HERVET
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	197 200	178 394	18 806	
Fonds commercial	14 544 771	2 505	14 542 266	3 384 775
Autres immobilisations incorporelles	7 572 420	4 577	7 567 843	1 982 140
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	258 968	197 731	61 237	
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 722	2 505	217	
Autres immobilisations corporelles	5 306 385	4 178 553	1 127 832	348 570
Immobilisations en cours	25 463		25 463	15 300
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 450 683	50 991	1 399 692	14 209 534
Créances rattachées à des participations	431 386		431 386	400 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 549		1 549	
Prêts				
Autres immobilisations financières	348 460		348 460	105 666
TOTAL (I)	30 140 007	4 615 255	25 524 752	20 445 985
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	9 865 958	1 130 318	8 735 640	2 973 315
Autres	1 208 347	150 333	1 058 014	1 037 932
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	5 102		5 102	100
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	7 726 399		7 726 399	4 836 571
Charges constatées d'avance	225 854		225 854	68 909
TOTAL (II)	19 031 659	1 280 651	17 751 008	8 916 827
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	49 171 666	5 895 906	43 275 760	29 362 812

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 550 135	5 550 135	5 426 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport		16 966 165	15 606 673
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		308 153	249 632
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			534 535
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 553 700	1 170 417
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	25 378 153	22 987 506
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		95 807	67 840
Provisions pour charges		421 438	97 178
	TOTAL (II)	517 245	165 018
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 036 376	1 692
Emprunts et dettes financières diverses		747 422	395 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 977 255	977 060
Dettes fiscales et sociales		7 194 999	2 879 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 216	12 496
Autres dettes		35 051	38 816
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		5 375 044	1 900 200
	TOTAL (III)	17 380 362	6 210 288
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	43 275 760	29 362 812
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 30/06/2025			Du 01/07/2023 Au 30/06/2024	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens	430 274		430 274		99 381
Production vendue de services	37 872 905	331 638	38 204 542		13 489 245
Chiffre d'affaires Net	38 303 179	331 638	38 634 817		13 588 627
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			227 000		95 779
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 856 634		722 138
Autres produits			1 568		9 490
		TOTAL (I)	41 720 019		14 416 033
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10		
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *			10 190 097		3 579 824
Impôts, taxes et versements assimilés			675 924		270 129
Salaires et traitements			14 819 677		5 276 504
Charges sociales			5 706 277		2 112 327
Dotations aux amortissements sur immobilisations			380 922		80 507
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 357 307		318 871
Dotations aux provisions pour risques et charges			433 863		27 645
Autres charges			3 335 855		1 250 277
		TOTAL (II)	37 899 933		12 916 085
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier			16 945		
- Redevances de crédit-bail immobilier					
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 820 086		1 499 948
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)			74 096		32 540
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)			147 502		119 138
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change			678		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		TOTAL (V)	222 276		151 678
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			50 991		
Intérêts et charges assimilées (4)			121 740		
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
		TOTAL (VI)	172 731		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	49 546		151 678
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 869 631		1 651 626

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 146	1 741
Sur opérations en capital	1 207 569	437 975
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		100 811
TOTAL (VII)	1 241 715	540 526
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	187 565	3 941
Sur opérations en capital	994 291	572 250
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 181 856	576 191
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	59 860	-35 665
Participations des salariés (IX)	473 536	137 842
Impôts sur les bénéfices (X)	902 255	307 702
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 184 011	15 108 237
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	40 630 310	13 937 821
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 553 700	1 170 417

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

477

(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 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 43 275 760 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 553 700 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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 30/06/2025 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

Fusion rétroactive au 01/07/2024 des entités suivantes :

IN EXTENSO COTE D AZUR
CABINET PHILIPPE ONTENIENTE
CEGECA

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.

Fonds de commerce :

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. 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 inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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	
• Constructions	10 à 50 ans,	
• Agencements des constructions		10 à 20 ans,
• Installations techniques	5	à 10 ans,
• Matériel et outillage		5 à 10 ans,
• Installations générales, agence. et am. div.	5 à 10 ans,	
• Matériel de transport		4 à 5 ans,
• Matériel et mobilier de bureau	3 à	10 ans,
• Matériel informatique	3 à 5 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.

Engagements de départ à la 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 : 421 438 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 : 3.61 % (base taux Iboxx Corp AA10+ au 30/04/2025)
- 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 : 13 %
- 5 à 15 ans : 9 %
- > 15 ans : 2 %

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

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.

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	89 936 955	51.81

FORME : S.A.S
SIRET : 844 333 245 000 42

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début		Augmentations
	d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 460 238		17 230 388
	TOTAL	5 460 238	17 230 388
Immobilisations corporelles			
Terrains			60 000
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	1 592		257 375
Installations techniques, matériel et outillages ind.	529		2 193
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	266 167		1 882 263
Mat. de transport	52 729		114 268
Mat. de bureau et info., mobilier	1 232 659		1 857 073
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 300		115 290
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 568 977	4 288 462
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 609 534		
Autres titres immobilisés			1 549
Prêts et autres immobilisations financières	105 666		242 794
	TOTAL	14 715 200	244 343
	TOTAL GENERAL	21 744 415	21 763 193

Cadre B	Virement	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		376 235	22 314 391	
	TOTAL	376 235	22 314 391	
Terrains		60 000		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			258 968	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 722	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 148 429	
Mat. de transport		66 767	100 230	
Mat. de bureau et info., mobilier		32 007	3 057 726	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		105 127	25 463	
Avances et acomptes				
	TOTAL	263 900	5 593 538	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		12 727 465	1 882 069	
Autres titres immobilisés			1 549	
Prêts et autres immobilisations financières			348 460	
	TOTAL	12 727 465	2 232 078	
	TOTAL GENERAL	13 367 600	30 140 007	

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport Global	
fonds commercial	624 747		13 892 024	14 516 771
TOTAL	624 747		13 892 024	14 516 771

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 2 impasse Descartes 13127 VITROLLES	15	100.00	51		
829879402 SAS IN EXTENSO SOCIAL SYNE ARTEPARC DE BACHASSON	5	100.00	55		688
13590 MEYREUIL	-62		56		-45
891869570 SAS IN EXTENSO PATRIMOINE F 32 BD DE LA LORRAINE	30	100.00	30		55
06400 CANNES	96		30		20
901603217 SAS IN EXTENSO COTE D AZUR 32 BD DE LORRAINE	5	100.00	5		-1
06400 CANNES	107		5		-26
897897161 SARL INDEXDOM POLE CANNO 32 BD DE LA LORRAINES	5	100.00	5		21
06400 CANNES	14		5		7

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
893218636 SAS TRANSVERSAL LES PLEIADES	60	33.33	20		184
83130 LA GARDE	113		20		-30
904852746 SAS VINCA SUD 17 AVENUE VAUBAN	1	49.00			
83000 TOULON	12				12
SA DCA IN EXTENSO MONACO 2 Rue de la Lùjerneta	150	5.00	265		4 627
98004 Monaco Cedex	1 359		265		489

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
824619134 SAS AEC RH 3 AVENUE DE LA MOULIERO 13770 VENELLES	1	100.00	1 018		416
	689		1 018		440

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial		2 505		2 505
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 323	86 374		179 697
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 323	88 879		182 202
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		6 364	6 364	
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 592	196 138		197 731
Installations techniques, matériel et outillage industriel	529	1 976		2 505
Installations générales, agencements et aménagements divers	149 004	1 457 715		1 606 719
Matériel de transport	10 804	100 837	33 176	78 465
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 043 178	1 478 059	27 868	2 493 369
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 205 107	3 241 089	67 407	4 378 789
TOTAL GÉNÉRAL	1 298 430	3 329 968	67 407	4 560 991

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés 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		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	67 840	27 967			95 807
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	97 178	1 166 453	842 193		421 438
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					
	165 018	1 194 420	842 193		517 245
Dépréciations					
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	
Immobilisations incorporelles		3 274			3 274
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		50 991			50 991
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	192 951	3 788 482	2 851 116		1 130 318
Autres provisions pour dépréciation	150 333				150 333
TOTAL III					
	343 284	3 842 747	2 851 116		1 334 915
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	508 302	5 037 167	3 693 309		1 852 160
		<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>	4 986 176	2 690 329	
		<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>	50 991		
		<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			
		<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 30/06/2025	Exercice clos le 30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 144 044.50	607 028.30
Autres créances	226 919.44	30 411.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		34 189.28
TOTAL	2 370 963.94	671 629.54

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2025	Exercice clos le 30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 144 044.50	607 028.30
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	48 340.80	92 594.09
41820000 Clients - FAE en cours	1 876 896.84	514 434.21
41830000 Clients - FAE hors groupe	218 806.86	
Autres créances	226 919.44	30 411.96
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir	157 495.46	23 411.96
43870000 Produits à recevoir	69 423.98	
46870000 Produits à recevoir		7 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		34 189.28
51870000 Intérêts courus à recevoir		34 189.28
TOTAL	2 370 963.94	671 629.54

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	431 386		431 386
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	348 460		348 460
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	580 680	580 680	
Autres créances clients	9 285 278	9 285 278	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 140	29 140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 424	69 424	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	315 985	315 985	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 773	4 773	
Groupe et associés (2)	127 564	127 564	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	661 460	661 460	
Charges constatées d'avance	225 854	225 854	
	TOTAL	12 080 005	11 300 158
			779 847

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA FOURNISSEURS			225 854		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	87	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	263	
Ouvriers		
TOTAL	350	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	366 496	15.00000	5 497 440
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	3 513	15.00000	52 695
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	370 009	15.00000	5 550 135

Commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	22 987 506
Distributions	-2 103 687
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	20 883 819
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	20 883 819
Variations du capital social	123 885
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 359 492
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-476 014
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	933 270
Variations en cours d'exercice	1 940 633
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	22 824 453
Résultat de l'exercice	2 553 700
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	25 378 153

Commentaire

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	165 018	1 194 420	842 193	517 245
Provisions pour Dépréciations	343 284	3 842 747	2 851 116	1 334 915
TOTAL GENERAL	508 302	5 037 167	3 693 309	1 852 160
Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	1 194 420	1 194 420		
Provisions pour Dépréciations	3 842 747	3 842 747		
TOTAL GENERAL	5 037 167	5 037 167		
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	3 693 309			

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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 036 376	556 596	1 180 071	299 708
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	180	180		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 977 255	1 977 255		
Personnel et comptes rattachés	2 910 984	2 910 984		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 762 509	1 762 509		
Impôts sur les bénéfices	216 057	216 057		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 055 378	2 055 378		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	250 071	250 071		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 216	14 216		
Groupe et associés (2)	747 242	372 957	374 285	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	35 051	35 051		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 375 044	5 375 044		
	TOTAL	17 380 363	15 526 298	1 554 356
				299 708

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

873 913

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
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 245.46	1 691.88
Emprunts et dettes financières diverses	1 753.14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 413.20	275 288.55
Dettes fiscales et sociales	3 220 665.00	1 360 648.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 295.60	32 379.20
TOTAL	3 548 372.40	1 670 007.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 245.46	1 691.88
16884100 ICNE emprunt hors clientèle	26 587.29	
16884200 ICNE emprunt clientèle	658.17	
51860000 Intérêts courus à payer		1 691.88
Emprunts et dettes financières diverses	1 753.14	
45580000 Intérêts courus	1 753.14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 413.20	275 288.55
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	264 413.20	275 288.55
Dettes fiscales et sociales	3 220 665.00	1 360 648.29
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	1 438 506.18	522 295.61
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	60 816.19	70 508.10
42860000 Personnel - Autres charges à payer	41 707.00	27 168.14
42861000 Personnel - Primes à payer	512 714.14	255 625.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	544 431.65	214 225.12
43830000 Charges sociales sur RTT	27 267.97	39 691.03
43860000 CHARGES A PAYER	48 416.60	139 121.91
43861000 Charges à payer taxe organic	205 085.66	
43863300 Charges à payer form prof. contin	24 836.22	
43863400 Charges à payer particip eff constr	31 304.83	10 907.69
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	77 784.01	50 948.74
44860000 Charges à payer	100 000.00	
44861000 Charge à payer - CFE	23 072.00	
44861100 Charges à payer - CVAE	36 865.00	15 416.00
44863000 FORMATION CONTINUE	5 277.00	723.00
44864000 Charge à payer - Taxe apprentissage	58.24	
44867000 Charge à payer - Construction	42 522.31	14 017.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 295.60	32 379.20
41980000 RRR à accorder et autres AAE	30 795.60	28 879.20
46860000 Charges à payer	3 500.00	3 500.00
TOTAL	3 548 372.40	1 670 007.92

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			5 375 044		

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	16 954
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	421 438

TOTAL

438 392

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Note annexe sur l'état des immobilisations

Immobilisations corporelles :

Les acquisitions de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 3 553 K€, et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 851 K€.

Immobilisations incorporelles

Les acquisitions de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 14 605 K€, de ceux apportés par la société CEGECA à hauteur de 225 K€ et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 1 052 K€.

Note annexe sur l'état des amortissements

Immobilisations corporelles :

Les augmentations de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 2 709 K€ et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 385 K€

Immobilisations incorporelles :

Les augmentations de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 19 K€ et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 67 K€"

Note annexe sur l'état des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 259 K€, de ceux apportés par la société CEGECA à hauteur de 9 K€ et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 53 K€

Provisions pour dépréciations

Les provisions pour dépréciations de l'exercice tiennent compte des éléments apportés par la société IN EXTENSO COTE D'AZUR, à hauteur de 801 K€, de ceux apportés par la société CEGECA à hauteur de 12 K€ et de ceux apportés par la société CPO à hauteur de 57 K€"

SAS IN EXTENSO PACA

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2025

ARTEPARC DE BACHASSON

13590 MEYREUIL

SIRET : 38022184600161

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	197 200	178 394	18 806	
Fonds commercial	14 544 771	2 505	14 542 266	3 384 775
Autres immobilisations incorporelles	7 572 420	4 577	7 567 843	1 982 140
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	258 968	197 731	61 237	
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 722	2 505	217	
Autres immobilisations corporelles	5 306 385	4 178 553	1 127 832	348 570
Immobilisations en cours	25 463		25 463	15 300
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 450 683	50 991	1 399 692	14 209 534
Créances rattachées à des participations	431 386		431 386	400 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 549		1 549	
Prêts				
Autres immobilisations financières	348 460		348 460	105 666
TOTAL (I)	30 140 007	4 615 255	25 524 752	20 445 985
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	9 865 958	1 130 318	8 735 640	2 973 315
Autres	1 208 347	150 333	1 058 014	1 037 932
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	5 102		5 102	100
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	7 726 399		7 726 399	4 836 571
Charges constatées d'avance	225 854		225 854	68 909
TOTAL (II)	19 031 659	1 280 651	17 751 008	8 916 827
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	49 171 666	5 895 906	43 275 760	29 362 812

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 550 135	5 550 135	5 426 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport		16 966 165	15 606 673
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		308 153	249 632
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			534 535
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 553 700	1 170 417
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	25 378 153	22 987 506
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		95 807	67 840
Provisions pour charges		421 438	97 178
	TOTAL (II)	517 245	165 018
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 036 376	1 692
Emprunts et dettes financières diverses		747 422	395 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 977 255	977 060
Dettes fiscales et sociales		7 194 999	2 879 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 216	12 496
Autres dettes		35 051	38 816
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		5 375 044	1 900 200
	TOTAL (III)	17 380 362	6 210 288
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	43 275 760	29 362 812
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 30/06/2025			Du 01/07/2023
	France	Exportation	Total	Au 30/06/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	430 274		430 274	99 381
Production vendue de services	37 872 905	331 638	38 204 542	13 489 245
Chiffre d'affaires Net	38 303 179	331 638	38 634 817	13 588 627
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			227 000	95 779
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 856 634	722 138
Autres produits			1 568	9 490
		TOTAL (I)	41 720 019	14 416 033
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)			10	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			10 190 097	3 579 824
Impôts, taxes et versements assimilés			675 924	270 129
Salaires et traitements			14 819 677	5 276 504
Charges sociales			5 706 277	2 112 327
Dotations aux amortissements sur immobilisations			380 922	80 507
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 357 307	318 871
Dotations aux provisions pour risques et charges			433 863	27 645
Autres charges			3 335 855	1 250 277
		TOTAL (II)	37 899 933	12 916 085
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			16 945	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 820 086	1 499 948
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			74 096	32 540
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			147 502	119 138
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			678	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	222 276	151 678
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			50 991	
Intérêts et charges assimilées (4)			121 740	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	172 731	
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	49 546	151 678
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 869 631	1 651 626

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 146	1 741
Sur opérations en capital	1 207 569	437 975
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		100 811
TOTAL (VII)	1 241 715	540 526
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	187 565	3 941
Sur opérations en capital	994 291	572 250
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 181 856	576 191
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	59 860	-35 665
Participations des salariés (IX)	473 536	137 842
Impôts sur les bénéfices (X)	902 255	307 702
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 184 011	15 108 237
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	40 630 310	13 937 821
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 553 700	1 170 417

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

477

(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 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 43 275 760 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 553 700 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

Fusion rétroactive au 01/07/2024 des entités suivantes :

IN EXTENSO COTE D AZUR
CABINET PHILIPPE ONTENIENTE
CEGECA

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	
• Constructions	10 à 50 ans,	
• Agencements des constructions		10 à 20 ans,
• Installations techniques	5	à 10 ans,
• Matériel et outillage		5 à 10 ans,
• Installations générales, agence. et am. div.	5 à 10 ans,	
• Matériel de transport		4 à 5 ans,
• Matériel et mobilier de bureau	3 à	10 ans,
• Matériel informatique	3 à 5 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.

Engagements de départ à la 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 : 421 438 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 : 3.61 % (base taux Iboxx Corp AA10+ au 30/04/2025)
- 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 : 13 %
- 5 à 10 ans : 9 %
- > 15 ans : 2 %

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

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.

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	89 936 955	
FORME : S.A.S SIRET : 844 333 245 000 42		

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	5 460 238			17 230 388	
	TOTAL	5 460 238		17 230 388	
Immobilisations corporelles					
Terrains				60 000	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	1 592			257 375	
Installations techniques, matériel et outillages ind.	529			2 193	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	266 167			1 882 263	
Mat. de transport	52 729			114 268	
Mat. de bureau et info., mobilier	1 232 659			1 857 073	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	15 300			115 290	
Avances et acomptes					
	TOTAL	1 568 977		4 288 462	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	14 609 534				
Autres titres immobilisés				1 549	
Prêts et autres immobilisations financières	105 666			242 794	
	TOTAL	14 715 200		244 343	
	TOTAL GENERAL	21 744 415		21 763 193	
<hr/>					
Cadre B	Virement	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
		Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
		376 235	22 314 391		
	TOTAL	376 235	22 314 391		
Terrains		60 000			
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			258 968		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 722		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			2 148 429		
Mat. de transport		66 767	100 230		
Mat. de bureau et info., mobilier		32 007	3 057 726		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		105 127	25 463		
Avances et acomptes					
	TOTAL	263 900	5 593 538		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
		12 727 465	1 882 069		
Autres titres immobilisés					
			1 549		
Prêts et autres immobilisations financières					
			348 460		
	TOTAL	12 727 465	2 232 078		
	TOTAL GENERAL	13 367 600	30 140 007		

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport Global	
fonds commercial	624 747		13 892 024	14 516 771
TOTAL	624 747		13 892 024	14 516 771

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 2 impasse Descartes 13127 VITROLLES	15	100.00	51		
829879402 SAS IN EXTENSO SOCIAL SYNE ARTEPARC DE BACHASSON	5	100.00	56		688
13590 MEYREUIL	-67		56		-45
891869570 SAS IN EXTENSO PATRIMOINE F 32 BD DE LA LORRAINE	30	100.00	30		55
06400 CANNES	66		30		20
901603217 SAS IN EXTENSO COTE D AZUR 32 BD DE LORRAINE	5	100.00	5		1
06400 CANNES	102		5		-26
897897161 SARL INEXDOM POLE CANNOIS 32 BD DE LA LORRAINES	5	100.00	5		21
06400 CANNES	14		5		7

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
893218636 SAS TRANSVERSAL LES PLEIADES		30.00	20		
83130 LA GARDE			20		
904852746 SAS VINCA SUD 17 AVENUE VAUBAN 83000 TOULON		49.00			

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
824619134 SAS AEC RH 23 AVENUE CHARLES DE GAULLE 13122 VENTABREN	1	100.00	1 018		793
	248		1 018		440

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial		2 505		2 505
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 323	86 374		179 697
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 323	88 879		182 202
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		6 364	6 364	
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 592	196 138		197 731
Installations techniques, matériel et outillage industriel	529	1 976		2 505
Installations générales, agencements et aménagements divers	149 004	1 457 715		1 606 719
Matériel de transport	10 804	100 837	33 176	78 465
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 043 178	1 478 059	27 868	2 493 369
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 205 107	3 241 089	67 407	4 378 789
TOTAL GÉNÉRAL	1 298 430	3 329 968	67 407	4 560 991

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés 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		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	67 840	27 967			95 807
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	97 178	1 166 453	842 193		421 438
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					
	165 018	1 194 420	842 193		517 245
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles		3 274			3 274
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		50 991			50 991
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	192 951	3 788 482	2 851 116		1 130 318
Autres provisions pour dépréciation	150 333				150 333
TOTAL III					
	343 284	3 842 747	2 851 116		1 334 915
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	508 302	5 037 167	3 693 309		1 852 160
		4 986 176	2 690 329		
		50 991			

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
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 144 044.50	607 028.30
Autres créances	226 919.44	30 411.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		34 189.28
TOTAL	2 370 963.94	671 629.54

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 144 044.50	607 028.30
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	48 340.80	92 594.09
41820000 Clients - FAE en cours	1 876 896.84	514 434.21
41830000 Clients - FAE hors groupe	218 806.86	
Autres créances	226 919.44	30 411.96
40980000 RRR à obtenir & avoirs à recevoir	157 495.46	23 411.96
43870000 Produits à recevoir	69 423.98	
46870000 Produits à recevoir		7 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		34 189.28
51870000 Intérêts courus à recevoir		34 189.28
TOTAL	2 370 963.94	671 629.54

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	431 386		431 386
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	348 460		348 460
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	580 680	580 680	
Autres créances clients	9 285 278	9 285 278	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 140	29 140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 424	69 424	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	315 985	315 985	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 773	4 773	
Groupe et associés (2)	127 564	127 564	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	661 460	661 460	
Charges constatées d'avance	225 854	225 854	
	TOTAL	12 080 005	11 300 158
			779 847

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA FOURNISSEURS			225 854		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	22 987 506
Distributions	2 103 687
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	25 091 193
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	25 091 193
Variations du capital social	123 885
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 359 492
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-476 014
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-3 274 104
Variations en cours d'exercice	-2 266 741
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	22 824 453
Résultat de l'exercice	2 553 700
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	25 378 153

Commentaire

Etat des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	165 018	1 194 420	842 193	517 245
Provisions pour Dépréciations	343 284	3 842 747	2 851 116	1 334 915
TOTAL GENERAL	508 302	5 037 167	3 693 309	1 852 160
Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	1 194 420	1 194 420		
Provisions pour Dépréciations	3 842 747	3 842 747		
TOTAL GENERAL	5 037 167	5 037 167		
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	3 693 309			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 036 376	556 596	1 180 071	299 708
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	180	180		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 977 255	1 977 255		
Personnel et comptes rattachés	2 910 984	2 910 984		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 762 509	1 762 509		
Impôts sur les bénéfices	216 057	216 057		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 055 378	2 055 378		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	250 071	250 071		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 216	14 216		
Groupe et associés (2)	747 242	372 957	374 285	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	35 051	35 051		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 375 044	5 375 044		
	TOTAL	17 380 363	15 526 298	1 554 356
				299 708

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

(2) *Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques*

873 913

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
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 245.46	1 691.88
Emprunts et dettes financières diverses	1 753.14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 413.20	275 288.55
Dettes fiscales et sociales	3 220 665.00	1 360 648.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 295.60	32 379.20
TOTAL	3 548 372.40	1 670 007.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 245.46	1 691.88
16884100 ICNE emprunt hors clientèle	26 587.29	
16884200 ICNE emprunt clientèle	658.17	
51860000 Intérêts courus à payer		1 691.88
Emprunts et dettes financières diverses	1 753.14	
45580000 Intérêts courus	1 753.14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 413.20	275 288.55
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	264 413.20	275 288.55
Dettes fiscales et sociales	3 220 665.00	1 360 648.29
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	1 438 506.18	522 295.61
42830000 Dettes provisionnées pour RTT	60 816.19	70 508.10
42860000 Personnel - Autres charges à payer	41 707.00	27 168.14
42861000 Personnel - Primes à payer	512 714.14	255 625.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	544 431.65	214 225.12
43830000 Charges sociales sur RTT	27 267.97	39 691.03
43860000 CHARGES A PAYER	48 416.60	139 121.91
43861000 Charges à payer taxe organic	205 085.66	
43863300 Charges à payer form prof. contin	24 836.22	
43863400 Charges à payer particip eff constr	31 304.83	10 907.69
43863500 Charges à payer taxe apprentissage	77 784.01	50 948.74
44860000 Charges à payer	100 000.00	
44861000 Charge à payer - CFE	23 072.00	
44861100 Charges à payer - CVAE	36 865.00	15 416.00
44863000 FORMATION CONTINUE	5 277.00	723.00
44864000 Charge à payer - Taxe apprentissage	58.24	
44867000 Charge à payer - Construction	42 522.31	14 017.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 295.60	32 379.20
41980000 RRR à accorder et autres AAE	30 795.60	28 879.20
46860000 Charges à payer	3 500.00	3 500.00
TOTAL	3 548 372.40	1 670 007.92

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

- 20 -

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA CLIENTS			5 375 044		

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	16 954
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	421 438

TOTAL**438 392**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant