

RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de EPINAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00007
Numéro SIREN : 352 898 027
Nom ou dénomination : IN EXTENSO CENTRE-EST

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2018 sous le numéro de dépôt 718

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

1 Place Foch
88000 EPINAL

Tél : 03 29 34 33 76

RECEPISSE DE DEPOT

IN EXTENSO CENTRE-EST

38 rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf
88000 Epinal

V/REF :

N/REF : 90 B 7 / 2018-B-718

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 28/02/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/05/2017.

Concernant la société

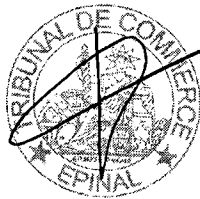
IN EXTENSO CENTRE-EST
Société par actions simplifiée
38 rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf
88000 Epinal

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-718 le 28/02/2018

R.C.S. EPINAL 352 898 027 (90 B 7)

Fait à EPINAL le 28/02/2018,

LE GREFFIER



IN EXTENSO CENTRE EST
Société par actions simplifiée au capital de 2 648 986 euros
Siège social : 38 rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf, 88000 EPINAL
RCS EPINAL 352 898 027

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 novembre 2017

L'an deux mille dix-sept,
Le 24 novembre,
A 14 heures,

Les associés de la société **IN EXTENSO CENTRE EST** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 38 rue Léo Valentin - Parc Economique le Saut le Cerf 88000 EPINAL, sur convocation faite par lettre simple adressée à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

L'Assemblée est présidée par **Monsieur Jérôme LEDIG**, en sa qualité de Président de la Société.

Madame Sophie est désignée comme secrétaire.

La société COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent ... **40.269** actions sur les 43 426 actions ayant le droit de vote.




Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les lettres de convocation des associés,
- la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires,
- les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 mai 2017,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 mai 2017 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du Président et les rapports du Commissaire aux Comptes.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' or 'N' shape with a long vertical stroke extending downwards.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **31 mai 2017**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2017 s'élevant à 25 994.84 euros de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice :</i>	<i>25 994.84 euros</i>
<i>Prélèvement sur le compte des Autres Réserves</i>	<i>555 337.32 euros</i>
<i>Total distribuable</i>	<i>581 332.16 euros</i>
<i>A titre de dividendes aux associés</i>	<i>581 332.16 euros</i>
<i>Soit 13.39 €/action</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 65 293.05 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 516 039.11 euros.

Il est également précisé que la répartition des dividendes entre les associés tient compte des accords intervenus concernant l'entrée de nouveaux associés.



1

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 31 mai 2014 :

600 000 euros, soit 12.71 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 88 936.90 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 511 063.10 euros

Exercice clos le 31 mai 2015 :

679 000,00 euros, soit 20.26 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 101.30 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 678 898.70 euros

Exercice clos le 31 mai 2016 :

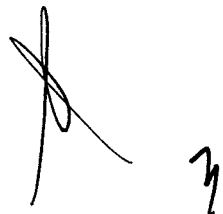
655 726,09 euros, soit 15.83 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 49 239,91 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 606 486,18 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



QUATRIEME RESOLUTION

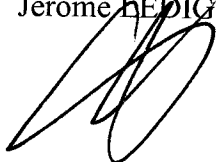
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

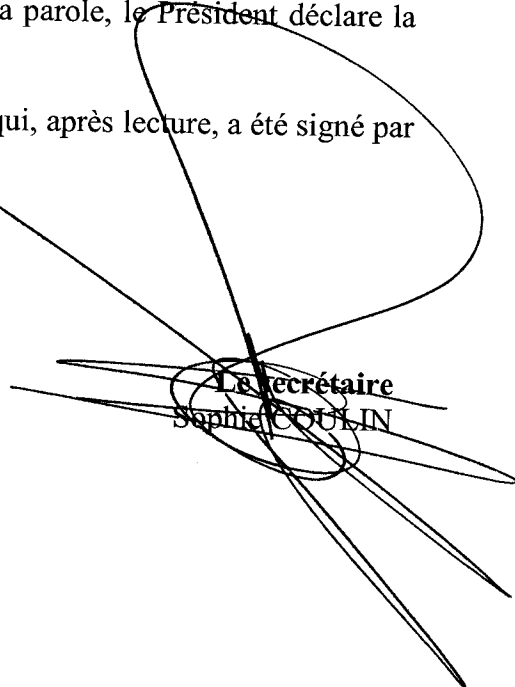
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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
Jérôme HEDIG



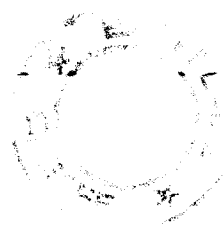
Le Secrétaire
Sophie COULIN



Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO CENTRE-EST
38, rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf
88000 EPINAL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2017





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

Société par Actions Simplifiée
IN EXTENSO CENTRE-EST
38, rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf
88000 EPINAL

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **IN EXTENSO CENTRE-EST**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

Tél. 01 40 53 39 80
fax 01 40 53 05 56

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire :
FR 95602006116

.../...

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes suivantes de l'annexe :

- Note : « Règles générales » qui expose un changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2015-06,
- Note : « Faits caractéristiques » concernant notamment les fusions intervenues au cours de l'exercice. En conséquence, les comptes des deux derniers exercices sont difficilement comparables.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note « Fonds commercial » (page 13) de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds ;
- La note « Immobilisations financières » (page 14) 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et 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.

Paris, le 17 novembre 2017

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

Société de commissaires aux comptes

Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	619 789	446 814	172 976	5 412
Fonds commercial (1)	3 491 649		3 491 649	1 707 892
Autres immobilisations incorporelles	5 446 222	2 072	5 444 150	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	152		152	
Constructions	30 926	29 330	1 595	2 194
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 884	1 884		
Autres immobilisations corporelles	1 442 105	959 141	482 965	73 411
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	418 887	11 523	407 364	9 509 794
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	89 908	89 087	821	
Prêts	97 916		97 916	
Autres immobilisations financières	56 707		56 707	11 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 696 146	1 539 850	10 156 296	11 309 835
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 112		2 112	5 418
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 084 786	1 004 201	6 080 585	1 410 532
Autres créances	1 233 444	8 535	1 224 909	323 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	161 722	23 115	138 607	
Disponibilités	1 384 595		1 384 595	806 656
Charges constatées d'avance (3)	115 831		115 831	35 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 982 491	1 035 851	8 946 640	2 581 303
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 678 637	2 575 701	19 102 936	13 891 138
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 164	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			828 918	

BILAN PASSIF

	31/05/2017	31/05/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 590 304	2 526 803
Ecart de réévaluation	4 181 516	3 995 177
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	287 987	287 987
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 154 756	1 087 037
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 995	1 723 446
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 240 558	10 064 9 630 513
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	336 070	74 247
	336 070	74 247
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 679 571	2 219 518
Emprunts et dettes financières diverses (3)	56 772	145 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 203
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 798	253 535
Dettes fiscales et sociales	3 709 118	926 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 506	
Autres dettes	112 723	10 356
Produits constatés d'avance	2 244 820	623 996
TOTAL DETTES (1)	9 526 308	4 186 378
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 102 936	13 891 138
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 124 786	1 902 417
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 401 522	2 276 757
(3) Dont emprunts participatifs	1 264	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet

75017 PARIS

Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 272		4 272	
Production vendue (biens)	432 173		432 173	68 550
Production vendue (services)	13 145 401		13 145 401	4 133 799
Chiffre d'affaires net	13 581 846		13 581 846	4 202 349
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 445	1 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			228 642	200 916
Autres produits			957	7 791
Total produits d'exploitation (I)			13 815 890	4 412 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 704	
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 023	
Variations de stock			7 136	
Autres achats et charges externes (a)			2 831 633	1 250 341
Impôts, taxes et versements assimilés			325 033	72 367
Salaires et traitements			5 782 776	1 564 518
Charges sociales			2 188 222	568 508
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			175 622	32 185
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			230 721	62 789
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				11 668
Total charges d'exploitation (II)			1 060 744	405 720
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 618 614	3 968 095
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			1 197 276	444 128
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			15 992	547 119
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			8	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			21 485	28 173
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 956	572 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			41 441	1 147 292
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			11 523	
Intérêts et charges assimilées (4)			803 847	92 192
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			815 370	92 192
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-773 929	1 055 100
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			423 347	1 499 228

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 324	292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	15 822	4 716 657
Total produits exceptionnels (VII)	40 064	141 480
	61 209	4 858 429
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	80 935	54 089
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	66 270	4 404 831
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 354	6 613
	171 560	4 465 533
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-110 350	392 896
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	287 002	168 678
Total des produits (I+III+V+VII)	13 918 541	10 417 943
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 892 546	8 694 498
BENEFICE OU PERTE	25 995	1 723 446
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	11 786	28 286
(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	20 414	

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO CENTRE EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 19 102 936 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 995 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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 comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Application des dispositions du règlement Num 2015-06 (applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016) :
Méthode prospective pour l'affectation du malis technique de fusion comptabilisé au poste fonds commercial au 31/05/2016.

Le malis technique de fusion doit désormais être affecté aux actifs sous-jacents sur lesquels existent les plus-values latentes.

Ainsi les sommes suivantes ont été inscrites au compte 208100 "mali technique affectés aux Fonds commerciaux" :

- 5330 KE au titre des opérations de fusion réalisées dans l'exercice ;
- 114 KE au titre du reclassement d'une fusion intervenue sur un exercice antérieur.

Le montant des malis techniques affectés aux fonds commerciaux est donc de 5.444 KE (Compte 208100)

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
les logiciels et brevets sont amortis sur 1 ou 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles :

Usufruit Immeuble Saint gesomes = 15 ans

- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 - 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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 corrigé de la filiale ou en fonction de ses perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres 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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 151.878 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE inclus les variations de produits à recevoir comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 287.515 €.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année 2017 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

Dérogations

L'entreprise a eu recours à des options particulières :

- Travaux en cours clients :
- Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente horaire moyen avec prise en compte des bonis et mails et en retenant la méthode de l'avancement.
- Ils figurent en "Clients - factures à établir" lorsqu'il s'agit de travaux en cours et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- Les opérations de fusion intervenues sur l'exercice ont eu les incidences suivantes sur les comptes annuels :

1/ Concernant la première phase de fusion (Absorption des sociétés In Extenso Haute Marne et in Extenso franche Comté) :

Au titre de l'absorption de In Extenso Haute Marne :

Le mali de Fusion s'élève globalement à 1.216 KE et a été traité comme suit :

- Comptabilisation dans les charges financières de l'exercice d'une somme de 68 KE correspondant aux frais d'acquisition des titres IN EXTENSO HAUTE MARNE et compte tenu de la date d'acquisition récente de cette société.
- Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous compte « mali de fusion » d'un malis technique pour 1.148 KE.

Au titre de de l'absorption de In Extenso Franche Comté :

Le mali de Fusion s'élève globalement à 4.462 KE et a été traité comme suit :

- Compte tenu de la seconde phase de fusion (avec In Extenso Gray et CIS en date du 01/04/2017), le mali de fusion a été ventilé en fonction des actifs sous-jacents :

- > Mali technique sur titres CIS (correspondant à la plus-value latente sur titres) et comptabilisée en immobilisations financières pour 233 KE ;
- > Mali technique sur titres In Extenso gray (correspondant à la plus-value latente sur titres) et comptabilisée en immobilisations financières pour 843 KE
- > Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous compte « mali de fusion » d'un mali technique pour 2.700 KE, plafonné à la plus-value latente sur le fonds commercial au bilan de la société absorbée.
- Une somme de 686 KE comptabilisée dans les charges financières de l'exercice.

2/ Concernant la seconde phase de fusion (Absorption des sociétés in Extenso Gray et CIS) :

Au titre de l'absorption de In Extenso Gray :

- Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous-compte "mali de fusion" d'un mali technique pour 948 KE à l'issue de l'annulation de la valeur comptable des titres détenus prenant en compte la valeur de l'actif sous-jacent comptabilisée en immobilisations financières à l'issue de la phase 1.

Au titre de l'absorption de CIS :

- Comptabilisation dans une sous-compte "mali de Fusion" à l'actif du bilan d'un mali technique pour 134 KE à l'issue de l'annulation de la valeur comptable des titres détenus prenant en compte la valeur de l'actif sous-jacent comptabilisée en immobilisations financières à l'issue de la phase 1.

3/ En résumé l'impact sur les comptes annuels de la société est donc le suivant :

- Comptabilisation dans les charges financières de l'exercice d'une somme de 754 KE (vrai mali), au titre de la fusion avec In Extenso Haute Marne (68 KE) et In Extenso franche Comté (686 KE).

- Constatation à l'actif du bilan dans un compte « mali technique de fusion » des sommes suivantes :

- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso Haute Marne : 1.148 KE ;
- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso franche Comté : 2.700 KE ;
- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso gray : 948 KE ;
- > Mali technique de Fusion avec CIS : 134 KE

Soit un total de 4.930 KE

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Au cours de l'exercice 2016/2017 :

- La société IN EXTENSO CENTRE EST a absorbé par voie de fusion les sociétés IN EXTENSO FRANCHE-COMTE (Filiale), IN EXTENSO HAUTE-MARNE (Filiale) ainsi que IN EXTENSO GRAY et CIS (Centre Informatique Saonois).
- Ces fusion sont intervenues en 2 phases :
 - > Une première phase au 1er janvier 2017 avec effet rétroactif au 1er juin 2016 qui a concerné l'absorption des sociétés IN EXTENSO FRANCHE-COMTE et IN EXTENSO HAUTE-MARNE ;
 - > Une seconde phase au 1er avril 2017 avec effet rétroactif au 1er juin 2016 qui a concerné l'absorption des sociétés IN EXTENSO GRAY et CIS (Centre Informatique Saonois).

Du fait des fusion intervenues à effet au 1er juin 2016, l'activité de l'exercice n'est en rien comparable à l'exercice précédent.

Autres éléments significatifs

- Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société :

DELOITTE SAS au capital de 23 428 650 € (SIREN : 434 209 797) - adresse : 185 av. Charles De Gaulle 92200 NEUILLY SUR SEINE

- Au cours de l'exercice 2016-2017 :

La société In Extenso Lorraine a changé de dénomination sociale pour devenir In Extenso centre Est.

La forme sociale a été modifiée, l'entreprise a été transformée en SAS.

Le capital social au 31 mai 2017 est composé de 42.464 actions.

Acquisition de fonds commerciaux à Chaumont (52) et Lure (70).

- Informations complémentaires sur les litiges en cours :

La société IN EXTENSO CENTRE EST, suite aux fusions intervenues, détient 64,80 % des parts sociales de la SCI DU PRIEU antérieurement détenue par IN EXTENSO FRANCHE COMTE et IN EXTENSO GRAY.

A la suite de la cession de l'immeuble détenu par la SCI DU PRIEU sur l'exercice 2015-2016 pour un montant de 750 KE, des dividendes ont été versés et comptabilisés sur l'exercice N-1 pour 243 KE (sur In Extenso Gray) et 210 KE (sur In Extenso Franche-Comté).

Cette vente fait l'objet d'une demande en annulation devant le TGI de Vesoul.

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 707 892	1 897 495	113 738	3 491 649
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 449	6 097 915	42 354	6 066 011
Immobilisations incorporelles	1 718 341	7 995 410	156 092	9 557 660
- Terrains		1 889	1 737	152
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		46 834	27 114	19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 991	27 934	19 720	11 206
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		76 410	74 526	1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 183	502 903	76 455	460 631
- Matériel de transport	29 600	35 234		64 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 984	866 420	133 764	916 640
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	250 758	1 557 624	333 316	1 475 067
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 637 794	2 088 723	11 307 629	418 887
- Autres titres immobilisés		91 509	1 601	89 908
- Prêts et autres immobilisations financières	11 134	160 358	16 869	154 624
Immobilisations financières	9 648 928	2 340 590	11 326 099	663 419
ACTIF IMMOBILISE	11 618 026	11 893 624	11 815 507	11 696 146

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		123 097		123 097
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	453 513	325 018	1 136 508	1 915 039
Apports	7 428 160	1 109 509	1 204 082	9 741 751
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 881 673	1 557 624	2 340 590	11 779 887
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	113 738	123 097		236 835
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	11 494		1 139 263	1 150 757
Scissions				
Mises hors service	30 860	210 219	10 186 836	10 427 915
Diminutions de l'exercice	156 092	333 316	11 326 099	11 815 507

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 (mali technique). 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.

	31/05/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	607 583
Éléments reçus en apport	2 884 066
Total	3 491 649

Fonds commerciaux : acquisitions de l'exercice = 444.854 Euros

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, car leur durée de vie est illimitée.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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 la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des titres IN EXTENSO FRANCHE-COMTE (Ex. TECHNICOMPTA) constituée a à hauteur de 128 KE et existant à la clôture de l'exercice 2015-2016 a été reprise par imputation sur le malis de fusion.

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI DU PRIEU	8	-1	64,80	16	4	1			-1	
SARL IN EXTENSO LORRAINE SE	4	22	99,95	4	4			39	21	16
SAS In Extenso Besançon	37	-11	100,00	390	390			700	34	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SARL TRANSAXIO CENTRE EST	25	4	30,00	8	8			120	4	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises				1	1					
- Autres participations étrangères										

C.F.C.E
 112, bis rue Cardinet
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 038	482 112	38 265	448 885
Immobilisations incorporelles	5 038	482 112	38 265	448 885
- Terrains		1 737	1 737	
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		19 720		19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	798	53 969	45 156	9 610
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		58 848	56 964	1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 828	399 592	76 455	341 965
- Matériel de transport	8 183	22 639		30 822
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 345	572 772	133 761	586 353
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	175 153	1 129 277	314 073	990 354
ACTIF IMMOBILISE	180 191	1 611 389	352 338	1 439 240

Détails des augmentations (Amortissements) :

Reprise au 01/06/2017 des amortissements constitués dans les sociétés absorbées : 1.307.555 Euros

Dotation de l'exercice : 199.976 Euros

Reclassements, comptes à compte : 103.857 Euros

Total = 1.611.388

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 588 685 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	97 916	4 164	93 752
Autres	56 707		56 707
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 084 786	6 255 868	828 918
Autres	1 233 444	1 233 444	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	115 831	115 831	
Total	8 588 685	7 609 308	979 378
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 834		

Commentaire général sur les autres créances :

Le poste "Autre Créances" comprend une somme de 249.840 Euros inscrite dans le compte "Débiteurs et Créditeurs divers" qui correspond à une augmentation de capital réalisée courant mai 2017 : les fonds ont été versés sur le compte spécial ouvert auprès d'un établissement bancaire.

Au 31 mai 2017, il sont détenus par la banque.

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	117 234
Clients - FAE hors groupe	1 986 524
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 195
Etat - produits à recevoir	151 878
Divers - Produits à recevoir	21 200
Intérêts courus à recevoir	730
Intérêts courus sur comptes courants Groupe	4 425
Total	2 283 186

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 138 606 euros pour une valeur comptable de 161 722 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 23 116 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Dépôts à terme (Etb. bancaires)	86 000	86 000		
Portefeuille boursier	75 722	52 606		23 116
TOTAL	161 722	138 606		23 116

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées au dernier cours connu au moment de la clôture lorsqu'il s'agit de titres faisant l'objet d'une cotation.

Lorsque ce cours est inférieur aux coûts historiques d'achat tels qu'ils figurent en comptabilité, une provision pour dépréciation est constatée.

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	128 000	100 610	128 000	100 610
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	128 233	1 069 960	162 342	1 035 851
Total	256 233	1 170 570	290 342	1 136 461
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		230 721	158 386	
Financières		11 523	3 956	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 012 736 euros.

La reprise de provision sur titres de participation pour 128.000 Euros a été imputée sur le malis technique de fusion pour ce même montant (Concenmaït In Extenso Franche-Comté, absorbée dans l'exercice).

La colonne augmentation des dotations sur immobilisations financières comprend :

- 89.087 Euros qui correspondent aux provisions constituées au 31 mai 2016 dans les sociétés absorbées ;
- 11.523 Euros de dotation de l'Exercice.

La colonne augmentation des dotations sur créances client comprend :

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

- 839.239 Euros qui correspondent aux provision constituées au 31 mai 2016 dans les sociétés absorbées.
- 230.721 Euros de dotation de l'Exercice.

En complément de la règle générale concernant les créances clients, il est précisé que celles ayant une antériorité située entre 9 et 12 mois ont été provisionnées à 25 %, celles ayant une antériorité supérieure à 12 mois ont été provisionnées à 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE BOURSIER (TITRES COTES)	23 115
TOTAL	23 115

La dépréciation sur le portefeuille boursier correspond à la moins-value latente calculée par référence au cours de clôture au 31 mai 2017 soit une provision pour dépréciation constituée pour 23.115 Euros

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 590 304,00 euros décomposé en 42 464 titres d'une valeur nominale de 61,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	41 423	61,00
Titres émis pendant l'exercice	1 041	61,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	42 464	61,00

Le capital de 2 526 803 € au 31 mai 2016 a été mouvementé au cours de l'exercice 2016/2017 de la manière suivante :
 - augmentation de 63 501 € par apport en numéraire le 28/04/2017 et émission de 1 041 nouvelles actions.

Le capital au 31 mai 2017 est de 2 590 304 € pour 42 464 actions de 61 € chacune.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA IN EXTENSO OPERATIONNEL 69002 LYON	50,57	21 475,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	1 723 446
Total des origines	1 723 446
Affectations aux réserves	
Distributions	1 067 720
Autres répartitions	655 726
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 723 446

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2017
Capital	2 526 803		63 501		2 590 304
Primes d'émission	3 995 177		186 339		4 181 516
Réserve légale	287 987				287 987
Réserves générales	1 087 037	1 067 720	1 067 720		2 154 756
Résultat de l'exercice	1 723 446	-1 723 446	25 995	1 723 446	25 995
Dividendes		655 726			
Provisions réglementées	10 064			10 064	
Total Capitaux Propres	9 630 513		1 343 554	1 733 509	9 240 558

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 064		10 064	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 064		10 064	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			10 064	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	74 247	261 836	13		336 070
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		30 000	30 000		
Total	74 247	291 836	30 013		336 070
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13		
Financières					
Exceptionnelles			30 000		

C.F.C.E

112, bis rue Cardinet
75017 PARIS

Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision retraite et droits similaires : Solde Existant au 31.05.2016	74 247		Concerne les sociétés absorbées
Montant au 31/05/2016 / Fusion	261 836		
Reprise de l'exercice	-13		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 526 308 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 264	1 264		
- à plus de 1 an à l'origine	2 678 307	553 521	1 819 577	305 209
Emprunts et dettes financières divers (*)	15 261	15 261		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 798	710 798		
Dettes fiscales et sociales	3 708 389	3 708 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 506	12 506		
Autres dettes (**)	154 964	154 964		
Produits constatés d'avance	2 244 820	2 244 820		
Total	9 526 308	7 401 522	1 819 577	305 209
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	551 516			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	440 493			
(**) Dont envers les groupes et associés	42 240			

Total des emprunts garantis par des suretés (Montant à l'origine) : 3.200.000 Euros

Total des emprunts garantis par des suretés (capital restant dû) : 2.317.949 Euros

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	
Fournisseurs - FAR hors groupe	20 199
ICNE s/ emprunts hors clientèle	97 798
Intérêts courus à payer	128
ICNE s/ autres emprunts, dettes as.	1 264
Dettes provisionnées pour CP	15 261
Dettes provisionnées pour RTT	638 675
Personnel - Primes à payer	75 451
Personnel - Intéressement à payer	201 300
Orga. sociaux - CS sur CP	45 000
Orga. sociaux - Autres CS à payer	273 757
Charges à payer form prof. contin	99 585
Charges à payer particip eff constr	36 593
Charges à payer taxe apprentissag	13 655
Etat - Charges à payer	20 052
RRR à accorder et autres AAE	165 253
Divers - Charges à payer	3 958
organismes sociaux - charges sociales sur RTT	17 500
	34 246
Total	1 759 674

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	115 831		
Total	115 831		

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE BILAN**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 244 820		
Total	2 244 820		

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Expétise comptable et commissariat aux Comptes

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Les charges financières comprennent 752.580 Euros de malis de fusion dont :

- 685.080 Euros concernant l'absorption de la société IN EXTENSO FRANCHE-COMTE ;
- et 67.500 Euros, l'absorption de IN EXTENSO HAUTE-MARNE.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	27 132	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	6 182	
79130000 - Remboursement agefos - Coût pédag	700	
79140000 - Avantages en nature hors associés	5 895	
79150000 - Trf de charges - Divers social	30 335	
	70 244	
Total	70 244	

Charges et Produits exceptionnels

C.F.C.E
 112, bis rue Cardine
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
Franchises sur litiges	2 984	
Charges Exceptionnelles diverses / op de gestion	8 584	
Charge sur exercice antérieur : Régul Ch à payer CVAE	45 785	
Cotisations sociales sur exercices antérieurs	17 994	
Valeurs Nettes comptables / cessions d'actifs	5 588	
indemnités versées et frais sur litiges divers	13 790	
Dotations aux amortissements (Exceptionnel)	52 481	
Produits Exceptionnels divers / op de gestion	24 354	
Produits des cessions des éléments d'actif		5 324
Reprise pour solde Amortissements dérogatoire		15 821
Reprise provision pour irsque (Litige divers)		10 064
		30 000
TOTAL	171 560	61 209

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	806 790
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	247 965
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	1 600
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	38 807
Autres imputations	

CICE de l'année 2016 = 294.925 Euros ;

Crédit d'impôt apprentissage = 1.600 Euros ;

Crédit d'impôt Mécénat = 38.806 Euros.

C.F.C.E
 112, bis rue Cardinet
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de L'impôt :	Résultat avant impôt	Impôts Correspondant	Résultat après Impôts
Résultat Courant	384 540	284 978	99 562
Résultat exceptionnel	-110 350	- 36 783	- 73 567
Résultat Comptable	274 190	248 195	25 995

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 7 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	151	
Ouvriers		
Total	188	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Information non mentionnée pour des raisons confidentielles, car elle reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS DELOITTE

Forme : SAS

SIREN : 434 209 797

Au capital de : 23 428 650 euros

Adresse du siège social :

185 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissements actions TECHNICOMPTA (société Absorbée)</i>	1 250 000
<i>Nantissements actions AUDEX (Société Absorbée)</i>	600 000
<i>Nantissement actions FICOGEST</i>	500 000
<i>Hypothèque Immeuble détenue en usufruit Temporaire</i>	500 000
<i>Intérêt à échoir sur emprunts en cours</i>	111 784
<i>Caution solidaire (In Extenso haute Marne, Asorbée)</i>	350 000
Autres engagements donnés	3 311 784
Total	3 311 784
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	500 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Garanties consenties :

Total des emprunts garantis par des suretés (Montant à l'origine) : 3.200.000 Euros.

Total des emprunts garantis par des suretés (Capital restant dû) : 2.317.949 Euros.

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 : 336 070 euros

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions. Ils figurent au poste « provisions pour risques et charges » au bilan pour un montant de 336.070 €

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.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1.75 %

- Taux de progression des salaires : 1.5 %

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

AUTRES INFORMATIONS

- Taux de rotation selon l'ancienneté : ** moins de 5 ans = 10 % ** de 5 à 15 ans = 7 % ** Plus de 15 ans = 5 %
- Un taux de charges patronales fixé à 45%

La constitution de la provision est nette d'un contrat d'assurance en cours valorisé à hauteur de 30.700 € au 31-05-2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, .

C.F.C.E
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

In Extenso

**SAS IN EXTENSO CENTRE EST
ETATS FINANCIERS
Au 31 mai 2017**

38 Rue Léo Valentin
88052 EPINAL CEDEX 9

Siret : 35289802700060

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a large, sweeping flourish.

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	619 789	446 814	172 976	5 412
Fonds commercial (1)	3 491 649		3 491 649	1 707 892
Autres immobilisations incorporelles	5 446 222	2 072	5 444 150	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	152		152	
Constructions	30 926	29 330	1 595	2 194
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 884	1 884		
Autres immobilisations corporelles	1 442 105	959 141	482 965	73 411
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	418 887	11 523	407 364	9 509 794
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	89 908	89 087	821	
Prêts	97 916		97 916	
Autres immobilisations financières	56 707		56 707	11 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 696 146	1 539 850	10 156 296	11 309 835
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 112		2 112	5 418
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 084 786	1 004 201	6 080 585	1 410 532
Autres créances	1 233 444	8 535	1 224 909	323 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	161 722	23 115	138 607	
Disponibilités	1 384 595		1 384 595	806 656
Charges constatées d'avance (3)	115 831		115 831	35 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 982 491	1 035 851	8 946 640	2 581 303
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 678 637	2 575 701	19 102 936	13 891 138
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 164	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			828 918	

BILAN PASSIF

	31/05/2017	31/05/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 590 304	2 526 803
Ecart de réévaluation	4 181 516	3 995 177
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	287 987	287 987
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 154 756	1 087 037
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 995	1 723 446
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 240 558	10 064 630 513
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	336 070	74 247
	336 070	74 247
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 679 571	2 219 518
Emprunts et dettes financières diverses (3)	56 772	145 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 203
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 798	253 535
Dettes fiscales et sociales	3 709 118	926 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 506	
Autres dettes	112 723	10 356
Produits constatés d'avance	2 244 820	623 996
TOTAL DETTES (1)	9 526 308	4 186 378
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 102 936	13 891 138
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 124 786	1 902 417
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 401 522	2 276 757
(3) Dont emprunts participatifs	1 264	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	4 272		4 272	
Production vendue (biens)	432 173		432 173	68 550
Production vendue (services)	13 145 401		13 145 401	4 133 799
Chiffre d'affaires net	13 581 846		13 581 846	4 202 349
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 445	1 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			228 642	200 916
Autres produits			957	7 791
Total produits d'exploitation (I)			13 815 890	4 412 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 704	
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 023	
Variations de stock			7 136	
Autres achats et charges externes (a)			2 831 633	1 250 341
Impôts, taxes et versements assimilés			325 033	72 367
Salaires et traitements			5 782 776	1 564 518
Charges sociales			2 188 222	568 508
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			175 622	32 185
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			230 721	62 789
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				11 668
Autres charges			1 060 744	405 720
Total charges d'exploitation (II)			12 618 614	3 968 095
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 197 276	444 128
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			15 992	547 119
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			8	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			21 485	28 173
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 956	572 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			41 441	1 147 292
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			11 523	
Intérêts et charges assimilées (4)			803 847	92 192
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			815 370	92 192
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-773 929	1 055 100
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			423 347	1 499 228

COMPTES DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 324	292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	15 822	4 716 657
Total produits exceptionnels (VII)	40 064	141 480
	61 209	4 858 429
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	80 935	54 089
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	66 270	4 404 831
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 354	6 613
	171 560	4 465 533
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-110 350	392 896
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	287 002	168 678
Total des produits (I+III+V+VII)	13 918 541	10 417 943
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 892 546	8 694 498
BENEFICE OU PERTE	25 995	1 723 446
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	11 786	28 286
(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	20 414	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO CENTRE EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 19 102 936 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 995 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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 comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Application des dispositions du règlement Num 2015-06 (applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016) :
Méthode prospective pour l'affectation du malis technique de fusion comptabilisé au poste fonds commercial au 31/05/2016.

Le malis technique de fusion doit désormais être affecté aux actifs sous-jacents sur lesquels existent les plus-values latentes.

Ainsi les sommes suivantes ont été inscrites au compte 208100 "mali technique affectés aux Fonds commerciaux" :

- 5330 KE au titre des opérations de fusion réalisées dans l'exercice ;
- 114 KE au titre du reclassement d'une fusion intervenue sur un exercice antérieur.

Le montant des malis techniques affectés aux fonds commerciaux est donc de 5.444 KE (Compte 208100)

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
les logiciels et brevets sont amortis sur 1 ou 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles :

Usufruit Immeuble Saint gesomes = 15 ans

- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 - 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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 la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres 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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 151.878 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE inclus les variations de produits à recevoir comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 287.515 €.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année 2017 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

Dérogations

L'entreprise a eu recours à des options particulières :

- Travaux en cours clients :
- Les travaux en cours à la clôture de l'exercice sont traités au prix de vente horaire moyen avec prise en compte des bonis et mails et en retenant la méthode de l'avancement.
- Ils figurent en "Clients - factures à établir" lorsqu'il s'agit de travaux en cours et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- Les opérations de fusion intervenues sur l'exercice ont eu les incidences suivantes sur les comptes annuels :

1/ Concernant la première phase de fusion (Absorption des sociétés In Extenso Haute Marne et in Extenso franche Comté) :

Au titre de l'absorption de In Extenso Haute Marne :

Le mali de Fusion s'élève globalement à 1.216 KE et a été traité comme suit :

- Comptabilisation dans les charges financières de l'exercice d'une somme de 68 KE correspondant aux frais d'acquisition des titres IN EXTENSO HAUTE MARNE et compte tenu de la date d'acquisition récente de cette société.
- Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous compte « mali de fusion » d'un mali technique pour 1.148 KE.

Au titre de de l'absorption de In Extenso Franche Comté :

Le mali de Fusion s'élève globalement à 4.462 KE et a été traité comme suit :

- Compte tenu de la seconde phase de fusion (avec In Extenso Gray et CIS en date du 01/04/2017), le mali de fusion a été ventilé en fonction des actifs sous-jacents :
 - > Mali technique sur titres CIS (correspondant à la plus-value latente sur titres) et comptabilisée en immobilisations financières pour 233 KE ;
 - > Mali technique sur titres In Extenso gray (correspondant à la plus-value latente sur titres) et comptabilisée en immobilisations financières pour 843 KE
 - > Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous compte « mali de fusion » d'un mali technique pour 2.700 KE, plafonné à la plus-value latente sur le fonds commercial au bilan de la société absorbée.
- Une somme de 686 KE comptabilisée dans les charges financières de l'exercice.

2/ Concernant la seconde phase de fusion (Absorption des sociétés In Extenso Gray et CIS) :

Au titre de l'absorption de In Extenso Gray :

- Comptabilisation à l'actif du bilan dans un sous-compte "mali de fusion" d'un mali technique pour 948 KE à l'issue de l'annulation de la valeur comptable des titres détenus prenant en compte la valeur de l'actif sous-jacent comptabilisée en immobilisations financières à l'issue de la phase 1.

Au titre de l'absorption de CIS :

- Comptabilisation dans une sous-compte "mali de Fusion" à l'actif du bilan d'un mali technique pour 134 KE à l'issue de l'annulation de la valeur comptable des titres détenus prenant en compte la valeur de l'actif sous-jacent comptabilisée en immobilisations financières à l'issue de la phase 1.

3/ En résumé l'impact sur les comptes annuels de la société est donc le suivant :

- Comptabilisation dans les charges financières de l'exercice d'une somme de 754 KE (vrai mali), au titre de la fusion avec In Extenso Haute Marne (68 KE) et In Extenso franche Comté (686 KE).

- Constatation à l'actif du bilan dans un compte « mali technique de fusion » des sommes suivantes :

- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso Haute Marne : 1.148 KE ;
- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso franche Comté : 2.700 KE ;
- > Mali Technique de Fusion avec In Extenso gray : 948 KE ;
- > Mali technique de Fusion avec CIS : 134 KE

Soit un total de 4.930 KE

FAITS CARACTERISTIQUES

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Au cours de l'exercice 2016/2017 :

- La société IN EXTENSO CENTRE EST a absorbé par voie de fusion les sociétés IN EXTENSO FRANCHE-COMTE (Filiale), IN EXTENSO HAUTE-MARNE (Filiale) ainsi que IN EXTENSO GRAY et CIS (Centre Informatique Saonais).
- Ces fusion sont intervenues en 2 phases :
 - > Une première phase au 1er janvier 2017 avec effet rétroactif au 1er juin 2016 qui a concerné l'absorption des sociétés IN EXTENSO FRANCHE-COMTE et IN EXTENSO HAUTE-MARNE ;
 - > Une seconde phase au 1er avril 2017 avec effet rétroactif au 1er juin 2016 qui a concerné l'absorption des sociétés IN EXTENSO GRAY et CIS (Centre Informatique Saonais).

Du fait des fusion intervenues à effet au 1er juin 2016, l'activité de l'exercice n'est en rien comparable à l'exercice précédent.

Autres éléments significatifs

- Identité de la société Mère consolidant les comptes de la société :
DELOITTE SAS au capital de 23 428 650 € (SIREN : 434 209 797) - adresse : 185 av. Charles De Gaulle 92200 NEUILLY SUR SEINE

- Au cours de l'exercice 2016-2017 :

La société In Extenso Lorraine a changé de dénomination sociale pour devenir In Extenso centre Est.

La forme sociale a été modifiée, l'entreprise a été transformée en SAS.

Le capital social au 31 mai 2017 est composé de 42.464 actions.

Acquisition de fonds commerciaux à Chaumont (52) et Lure (70).

- Informations complémentaires sur les litiges en cours :

La société IN EXTENSO CENTRE EST, suite aux fusions intervenues, détient 64,80 % des parts sociales de la SCI DU PRIEU antérieurement détenue par IN EXTENSO FRANCHE COMTE et IN EXTENSO GRAY.

A la suite de la cession de l'immeuble détenu par la SCI DU PRIEU sur l'exercice 2015-2016 pour un montant de 750 KE, des dividendes ont été versés et comptabilisés sur l'exercice N-1 pour 243 KE (sur In Extenso Gray) et 210 KE (sur In Extenso Franche-Comté).

Cette vente fait l'objet d'une demande en annulation devant le TGI de Vesoul.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 707 892	1 897 495	113 738	3 491 649
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 449	6 097 915	42 354	6 066 011
Immobilisations incorporelles	1 718 341	7 995 410	156 092	9 557 660
- Terrains		1 889	1 737	152
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		46 834	27 114	19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 991	27 934	19 720	11 206
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		76 410	74 526	1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 183	502 903	76 455	460 631
- Matériel de transport	29 600	35 234		64 835
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 984	866 420	133 764	916 640
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	250 758	1 557 624	333 316	1 475 067
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 637 794	2 088 723	11 307 629	418 887
- Autres titres immobilisés		91 509	1 601	89 908
- Prêts et autres immobilisations financières	11 134	160 358	16 869	154 624
Immobilisations financières	9 648 928	2 340 590	11 326 099	663 419
ACTIF IMMOBILISE	11 618 026	11 893 624	11 815 507	11 696 146

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		123 097		123 097
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	453 513	325 018	1 136 508	1 915 039
Apports	7 428 160	1 109 509	1 204 082	9 741 751
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 881 673	1 557 624	2 340 590	11 779 887
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	113 738	123 097		236 835
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	11 494		1 139 263	1 150 757
Scissions				
Mises hors service	30 860	210 219	10 186 836	10 427 915
Diminutions de l'exercice	156 092	333 316	11 326 099	11 815 507

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 (mali technique).

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.

	31/05/2017
Éléments achetés	607 583
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	2 884 066
Total	3 491 649

Fonds commerciaux : acquisitions de l'exercice = 444.854 Euros

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, car leur durée de vie est illimitée.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat, et, le cas échéant des frais liés à l'acquisition (Droit de mutation, honoraires et frais d'actes).

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 la valeur comptable inscrite à l'actif du bilan (augmentée le cas échéant du mali technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des titres IN EXTENSO FRANCHE-COMTE (Ex. TECHNICOMPTA) constituée a à hauteur de 128 KE et existant à la clôture de l'exercice 2015-2016 a été reprise par imputation sur le malis de fusion.

NOTES SUR LE BILAN

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI DU PRIEU	8	-1	64,80	16	4	1			-1	
SARL IN EXTENSO LORRAINE SE	4	22	99,95	4	4			39	21	16
SAS In Extenso Besançon	37	-11	100,00	390	390			700	34	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL TRANSAXIO CENTRE EST	25	4	30,00	8	8			120	4	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises				1	1					
- Autres participations étrangères										

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 038	482 112	38 265	448 885
Immobilisations incorporelles	5 038	482 112	38 265	448 885
- Terrains		1 737	1 737	
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		19 720		19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	798	53 969	45 156	9 610
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		58 848	56 964	1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	18 828	399 592	76 455	341 965
- Matériel de transport	8 183	22 639		30 822
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 345	572 772	133 761	586 353
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	175 153	1 129 277	314 073	990 354
ACTIF IMMOBILISE	180 191	1 611 389	352 338	1 439 240

Détails des augmentations (Amortissements) :

Reprise au 01/06/2017 des amortissements constitués dans les sociétés absorbées : 1.307.555 Euros

Dotation de l'exercice : 199.976 Euros

Reclassements, comptes à compte : 103.857 Euros

Total = 1.611.388

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 588 685 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	97 916	4 164	93 752
Autres	56 707		56 707
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 084 786	6 255 868	828 918
Autres	1 233 444	1 233 444	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	115 831	115 831	
Total	8 588 685	7 609 308	979 378
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 834		

Commentaire général sur les autres créances :

Le poste "Autre Créances" comprend une somme de 249.840 Euros inscrite dans le compte "Débiteurs et Créiteurs divers" qui correspond à une augmentation de capital réalisée courant mai 2017 : les fonds ont été versés sur le compte spécial ouvert auprès d'un établissement bancaire.

Au 31 mai 2017, il sont détenus par la banque.

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	117 234
Clients - FAE hors groupe	1 986 524
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 195
Etat - produits à recevoir	151 878
Divers - Produits à recevoir	21 200
Intérêts courus à recevoir	730
Intérêts courus sur comptes courants Groupe	4 425
Total	2 283 186

NOTES SUR LE BILAN

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 138 606 euros pour une valeur comptable de 161 722 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 23 116 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Dépôts à terme (Etb. bancaires)	86 000	86 000		
Portefeuille boursier	75 722	52 606		23 116
TOTAL	161 722	138 606		23 116

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées au dernier cours connu au moment de la clôture lorsqu'il s'agit de titres faisant l'objet d'une cotation.

Lorsque ce cours est inférieur aux coûts historiques d'achat tels qu'ils figurent en comptabilité, une provision pour dépréciation est constatée.

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	128 000	100 610	128 000	100 610
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	128 233	1 069 960	162 342	1 035 851
Total	256 233	1 170 570	290 342	1 136 461
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		230 721	158 386	
Financières		11 523	3 956	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 012 736 euros.

La reprise de provision sur titres de participation pour 128.000 Euros a été imputée sur le malis technique de fusion pour ce même montant (Concenmaït In Extenso Franche-Comté, absorbée dans l'exercice).

La colonne augmentation des dotations sur immobilisations financières comprend :

- 89.087 Euros qui correspondent aux provisions constituées au 31 mai 2016 dans les sociétés absorbées ;
- 11.523 Euros de dotation de l'Exercice.

La colonne augmentation des dotations sur créances client comprend :

NOTES SUR LE BILAN

- 839.239 Euros qui correspondent aux provision constituées au 31 mai 2016 dans les sociétés absorbées.
- 230.721 Euros de dotation de l'Exercice.

En complément de la règle générale concernant les créances clients, il est précisé que celles ayant une antériorité située entre 9 et 12 mois ont été provisionnées à 25 %, celles ayant une antériorité supérieure à 12 mois ont été provisionnées à 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTFEUILLE BOURSIER (TITRES COTES)	23 115
TOTAL	23 115

La dépréciation sur le portefeuille boursier correspond à la moins-value latente calculée par référence au cours de clôture au 31 mai 2017 soit une provision pour dépréciation constituée pour 23.115 Euros

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 590 304,00 euros décomposé en 42 464 titres d'une valeur nominale de 61,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	41 423	61,00
Titres émis pendant l'exercice	1 041	61,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	42 464	61,00

Le capital de 2 526 803 € au 31 mai 2016 a été mouvementé au cours de l'exercice 2016/2017 de la manière suivante :
 - augmentation de 63 501 € par apport en numéraire le 28/04/2017 et émission de 1 041 nouvelles actions.

Le capital au 31 mai 2017 est de 2 590 304 € pour 42 464 actions de 61 € chacune.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA IN EXTENSO OPERATIONNEL 69002 LYON	50,57	21 475,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	1 723 446
Total des origines	1 723 446
Affectations aux réserves	
Distributions	1 067 720
Autres répartitions	655 726
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 723 446

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2017
Capital	2 526 803		63 501		2 590 304
Primes d'émission	3 995 177		186 339		4 181 516
Réserve légale	287 987				287 987
Réserves générales	1 087 037	1 067 720	1 067 720		2 154 756
Résultat de l'exercice	1 723 446	-1 723 446	25 995	1 723 446	25 995
Dividendes		655 726			
Provisions réglementées	10 064			10 064	
Total Capitaux Propres	9 630 513		1 343 554	1 733 509	9 240 558

NOTES SUR LE BILAN

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 064		10 064	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 064		10 064	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			10 064	

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	74 247	261 836	13		336 070
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		30 000	30 000		
Total	74 247	291 836	30 013		336 070
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13		
Financières					
Exceptionnelles			30 000		

NOTES SUR LE BILAN

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision retraite et droits similaires : Solde Existant au 31.05.2016	74 247		Concerne les sociétés absorbées
Montant au 31/05/2016 / Fusion	261 836		
Reprise de l'exercice	-13		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 526 308 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 264	1 264		
- à plus de 1 an à l'origine	2 678 307	553 521	1 819 577	305 209
Emprunts et dettes financières divers (*)	15 261	15 261		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 798	710 798		
Dettes fiscales et sociales	3 708 389	3 708 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 506	12 506		
Autres dettes (**)	154 964	154 964		
Produits constatés d'avance	2 244 820	2 244 820		
Total	9 526 308	7 401 522	1 819 577	305 209
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	551 516			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	440 493			
(**) Dont envers les groupes et associés	42 240			

Total des emprunts garantis par des suretés (Montant à l'origine) : 3.200.000 Euros

Total des emprunts garantis par des suretés (capital restant dû) : 2.317.949 Euros

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	
Fournisseurs - FAR hors groupe	20 199
ICNE s/ emprunts hors clientèle	97 798
Intérêts courus à payer	128
ICNE s/ autres emprunts, dettes as.	1 264
Dettes provisionnées pour CP	15 261
Dettes provisionnées pour RTT	638 675
Personnel - Primes à payer	75 451
Personnel - Intéressement à payer	201 300
Orga. sociaux - CS sur CP	45 000
Orga. sociaux - Autres CS à payer	273 757
Charges à payer form prof. contin	99 585
Charges à payer particip eff constr	36 593
Charges à payer taxe apprentissag	13 655
Etat - Charges à payer	20 052
RRR à accorder et autres AAE	165 253
Divers - Charges à payer	3 958
organismes sociaux - charges sociales sur RTT	17 500
	34 246
Total	1 759 674

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	115 831		
Total	115 831		

NOTES SUR LE BILAN**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	2 244 820		
Total	2 244 820		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Expetise comptable et commissariat aux Comptes

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Les charges financières comprennent 752.580 Euros de malis de fusion dont :

- 685.080 Euros concernant l'absorption de la société IN EXTENSO FRANCHE-COMTE ;
- et 67.500 Euros, l'absorption de IN EXTENSO HAUTE-MARNE.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	27 132	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	6 182	
79130000 - Remboursement agefos - Coût pédag	700	
79140000 - Avantages en nature hors associés	5 895	
79150000 - Trf de charges - Divers social	30 335	
	70 244	
Total	70 244	

Charges et Produits exceptionnels

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 984	
Franchises sur litiges	8 584	
Charges Exceptionnelles diverses / op de gestion	45 785	
Charge sur exercice antérieur : Régul Ch à payer CVAE	17 994	
Cotisations sociales sur exercices antérieurs	5 588	
Valeurs Nettes comptables / cessions d'actifs	13 790	
indemnités versées et frais sur litiges divers	52 481	
Dotations aux amortissements (Exceptionnel)	24 354	
Produits Exceptionnels divers / op de gestion		5 324
Produits des cessions des éléments d'actif		15 821
Reprise pour solde Amortissements dérogatoire		10 064
Reprise provision pour irsque (Litige divers)		30 000
TOTAL	171 560	61 209

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	806 790
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	247 965
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	1 600
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	38 807
Autres imputations	

CICE de l'année 2016 = 294.925 Euros ;
 Crédit d'impôt apprentissage = 1.600 Euros ;
 Crédit d'impôt Mécénat = 38.806 Euros.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de L'impôt :	Résultat avant impôt	Impôts Correspondant	Résultat après Impôts
Résultat Courant	384 540	284 978	99 562
Résultat exceptionnel	-110 350	- 36 783	- 73 567
Résultat Comptable	274 190	248 195	25 995

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 188 personnes dont 7 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	151	
Ouvriers		
Total	188	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Information non mentionnée pour des raisons confidentielles, car elle reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS DELOITTE

Forme : SAS

SIREN : 434 209 797

Au capital de : 23 428 650 euros

Adresse du siège social :

185 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissements actions <i>TECHNICOMPTA (société Absorbée)</i>	1 250 000
Nantissements actions <i>AUDEX (Société Absorbée)</i>	600 000
Nantissement actions <i>FICOGEST</i>	500 000
Hypothèque Immeuble détenue en usufruit Temporaire	500 000
Intérêt à échoir sur emprunts en cours	111 784
Caution solidaire (<i>In Extenso haute Marne, Asorbée</i>)	350 000
Autres engagements donnés	3 311 784
Total	3 311 784
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	500 000
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Garanties consenties :

Total des emprunts garantis par des suretés (Montant à l'origine) : 3.200.000 Euros.

Total des emprunts garantis par des suretés (Capital restant dû) : 2.317.949 Euros.

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 : 336 070 euros

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions. Ils figurent au poste « provisions pour risques et charges » au bilan pour un montant de 336.070 €

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.

Le calcul tient compte des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1.75 %

- Taux de progression des salaires : 1.5 %

AUTRES INFORMATIONS

- Taux de rotation selon l'ancienneté : ** moins de 5 ans = 10 % ** de 5 à 15 ans = 7 % ** Plus de 15 ans = 5 %
- Un taux de charges patronales fixé à 45%

La constitution de la provision est nette d'un contrat d'assurance en cours valorisé à hauteur de 30.700 € au 31-05-2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, .