

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 15/10/2019 sous le numéro de dépôt 5649

In Extenso

SAS IN EXTENSO CENTRE EST

Au 31 mai 2018

38 Rue Léo Valentin
88052 EPINAL CEDEX 9

Siret : 35289802700060

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

LE DIRIGEANT DE LA SOCIÉTÉ

COMPTES ANNUELS

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

LE DIRIGEANT DE LA SOCIÉTÉ

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2018	Net 31/05/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 043 463	439 323	604 139	172 976
Fonds commercial (1)	5 117 171		5 117 171	3 491 649
Autres immobilisations incorporelles	5 700 259	2 072	5 698 187	5 444 150
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 152	178	1 975	152
Constructions	30 926	29 929	997	1 595
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 884	1 884		
Autres immobilisations corporelles	1 757 676	992 229	765 447	482 965
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 257 850	11 523	1 246 327	407 364
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	90 079	89 087	992	821
Prêts	94 298		94 298	97 916
Autres immobilisations financières	79 817		79 817	56 707
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 175 575	1 566 225	13 609 350	10 156 296
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	21 160		21 160	2 112
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 398 039	1 004 740	7 393 299	6 080 585
Autres créances	1 594 504	9 751	1 584 753	1 224 909
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	75 722	23 715	52 007	138 607
Disponibilités	1 503 833		1 503 833	1 384 595
Charges constatées d'avance (3)	147 007		147 007	115 831
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 740 265	1 038 206	10 702 059	8 946 640
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 915 840	2 604 431	24 311 409	19 102 936
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 155	4 164
(3) Dont à plus d'un an (brut)				828 918

BILAN PASSIF

	31/05/2018	31/05/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 030 602	2 590 304
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 718 172	4 181 516
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	287 987	287 987
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 413 080	2 154 756
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 331 503	25 995
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 781 344	9 240 558
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	308 833	336 070
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	308 833	336 070
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 113 578	2 679 571
Emprunts et dettes financières diverses (3)	265 974	56 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	674 317	710 798
Dettes fiscales et sociales	4 439 880	3 709 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 977	12 506
Autres dettes	129 023	112 723
Produits constatés d'avance	2 585 483	2 244 820
TOTAL DETTES (1)	12 221 232	9 526 308
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 311 409	19 102 936
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 162 853	2 124 786
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 058 379	7 401 522
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	157 195	1 264
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2018	31/05/2017
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises	3 897		3 897	4 272
Production vendue (biens)	469 588		469 588	432 173
Production vendue (services)	15 872 678		15 872 678	13 145 401
Chiffre d'affaires net	16 346 163		16 346 163	13 581 846
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 056	4 445
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			526 523	228 642
Autres produits			28 570	957
Total produits d'exploitation (I)			16 936 312	13 815 890
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 421	3 704
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 517	13 023
Variations de stock				7 136
Autres achats et charges externes (a)			3 220 872	2 831 633
Impôts, taxes et versements assimilés			470 203	325 033
Salaires et traitements			6 887 320	5 782 776
Charges sociales			2 591 502	2 188 222
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			247 168	175 622
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			281 811	230 721
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 216	
Autres charges			1 634 581	1 060 744
Total charges d'exploitation (II)			15 346 612	12 618 614
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 589 700	1 197 276
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)			20 990	15 992
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			129 379	8
Autres intérêts et produits assimilés (3)			8 730	21 485
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				3 956
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			159 098	41 441
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			600	11 523
Intérêts et charges assimilées (4)			67 943	803 847
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			68 543	815 370
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			90 555	-773 929
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 680 255	423 347

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2018	31/05/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	148 069	5 324
Sur opérations en capital	252 070	15 822
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		40 064
Total produits exceptionnels (VII)	400 139	61 209
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	174 931	80 935
Sur opérations en capital	130 738	66 270
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 993	24 354
Total charges exceptionnelles (VIII)	376 662	171 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 477	-110 350
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	372 229	287 002
Total des produits (I+III+V+VII)	17 495 549	13 918 541
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 164 046	13 892 546
BENEFICE OU PERTE	1 331 503	25 995
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		11 786
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		20 414
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS IN EXTENSO CENTRE EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 24 311 409 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 331 503 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/07/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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.

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.

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

* Terrains et aménagements : 50 ans

* Constructions : 20 ans

* Agencements des constructions : 5 à 20 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- * 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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. La provision constituée est basée sur l'antériorité des créances.

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2018 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 166 821 €. 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 348 418 €.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année 2018 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 fusion de Expertises Haut-Doubs :

L'activité de cette société (de 09 à 10/2017) a généré un résultat de 129 368,18e qui a été comptabilisé en compte 762.

De plus les créances clients (échéance à moins d'un an) d'un montant de 693 887,74e ont été acquises pour 663 780e d'où un boni sur rachat pour 30 107,74e comptabilisé dans le compte 778.

2/ Concernant la fusion de IN EXTENSO AUBE :

Comptabilisation d'un mali de fusion en compte 208100 pour 229 393,41e correspondant à la plus-value latente sur titres.

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

Au cours de l'exercice 2017/2018 :

- La société IN EXTENSO CENTRE EST a absorbé par voie de fusion les sociétés EXPERTISES HAUT DOUBS et IN EXTENSO AUBE (Filiatè).

Ces fusions sont intervenues :

- > au 31 octobre 2017 avec effet rétroactif au 1er septembre 2017 pour la TUP avec Expertises Haut-Doubs ;
- > au 30 novembre 2017 avec effet rétroactif au 1er juin 2017 pour la TUP avec IN EXTENSO AUBE.

Du fait des fusion intervenues à effet au 1er juin 2017, 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 2017-2018 :

Le capital social au 31 mai 2018 est composé de 49.682 actions soit une augmentation de 7218 actions suite aux événements suivants :

- acquisition du fond commercial à Morteau-Pontarlier +962.
- cession SOGERA à Lure - 1041
- augmentation de capital par la création de 6690 nouvelles actions
- acquisition du fond commercial à Troyes + 607

Acquisition le 01/01/2018, d'une clientèle AGC-BPECA pour 30 000e (syndicat de boulangeries).

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	3 491 649	1 747 260	121 738	5 117 171
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 066 011	736 735	59 025	6 743 721
Immobilisations incorporelles	9 557 660	2 483 995	180 763	11 860 892
- Terrains	152	2 000		2 152
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 720			19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 206			11 206
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 884			1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	460 631	209 444	54 630	615 445
- Matériel de transport	64 835	49 115		113 949
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	916 640	262 552	150 911	1 028 281
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 475 067	523 111	205 540	1 792 637
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	418 887	838 963		1 257 850
- Autres titres immobilisés	89 908	171		90 079
- Prêts et autres immobilisations financières	154 624	23 110	3 618	174 116
Immobilisations financières	663 419	862 244	3 618	1 522 045
ACTIF IMMOBILISE	11 696 146	3 869 350	389 922	15 175 575

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				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	35 221	419 775	862 244	1 317 240
Apports				
Créations				
Réévaluations	2 448 774	103 336		2 552 110
Augmentations de l'exercice	2 483 995	523 111	862 244	3 869 350
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	180 763	205 540	3 618	389 922
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	180 763	205 540	3 618	389 922

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.

	31/05/2018
Éléments achetés	640 533
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	4 476 638
Total	5 117 171

Fonds commerciaux : acquisitions de l'exercice = 1 747 260 Euros

cessions de l'exercice = 121 738 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 mail technique affecté aux titres de participation), une provision pour dépréciation des titres est constituée du montant de la différence.

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				
SARL IN EXTENSO LORRAINE SE	4	49	99,95	4	4			73	49	21
SAS In Extenso Besançon	37	123	100,00	450	450			903	134	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SARL TRANSAXIO CENTRE EST	25	5	30,00	8	8			246	1	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- 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		44 210	44 210	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	448 885	7 923	15 413	441 395
Immobilisations incorporelles	448 885	52 133	59 623	441 395
- Terrains		178		178
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 720			19 720
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 610	598		10 208
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 884			1 884
- Installations générales, agencements aménagements divers	341 965	57 699	54 961	344 703
- Matériel de transport	30 822	17 211		48 033
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	586 353	165 856	152 717	599 493
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	990 354	241 542	207 678	1 024 219
ACTIF IMMOBILISE	1 439 240	293 675	267 300	1 465 614

Détails des augmentations (Amortissements) :

Reprise des amortissements constitués dans les sociétés absorbées : 28 513 Euros

Dotation de l'exercice : 265 162 Euros

Total = 293 675

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 313 666 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	94 298	3 855	90 443
Autres	79 817	6 300	73 517
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 398 039	8 398 039	
Autres	1 594 504	1 594 504	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	147 007	147 007	
Total	10 313 666	10 149 706	163 961
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 618		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE groupe IE	2 087 624
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	1 267
Orga. sociaux - Pdts à recevoir	7 773
Etat - produits à recevoir	173 988
Divers - Produits à recevoir	15 029
Total	2 285 680

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 52 007 euros pour une valeur comptable de 75 722 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 23 715 euros.

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.

NOTES SUR LE BILAN

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	100 610			100 610
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 035 851	410 948	408 593	1 038 206
Total	1 136 461	410 948	408 593	1 138 817
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		281 811	408 593	
Financières		600		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 014 491 euros.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 23 715 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
PORTEFEUILLE BOURSIER (TITRES COTES)	23 715
TOTAL	23 715

La dépréciation sur le portefeuille boursier correspond à la moins-value latente calculée par référence au cours de clôture au 31 mai 2018 soit une provision pour dépréciation constituée pour 23.715 Euros

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 030 602,00 euros décomposé en 49 682 titres d'une valeur nominale de 61,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	42 464	61,00
Titres émis pendant l'exercice	8 260	61,00
Titres remboursés pendant l'exercice	1 042	61,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	49 682	61,00

Le capital de 2 590 304 € au 31 mai 2017 a été mouvementé au cours de l'exercice 2017/2018 de la manière suivante :

- augmentation de 58 682 € par apport en numéraire en 07/2017 (Troyes) et émission de 962 nouvelles actions.
- diminution de 63 501€ suite à cession de 1041 actions (D. Scalabrino)
- augmentation de 408 090€ par apport en numéraire le 31/01/2018 et émission de 6 690 nouvelles actions.
- augmentation de 37 027€ par apprt en numéraire en 01/2017 (Dijon) et émission de 607 nouvelles actions.

Le capital au 31 mai 2018 est de 3 030 602 € pour 49 682 actions de 61 € chacune.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS IN EXTENSO OPERATIONNEL 69002 Lyon	50,06	24 875,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/11/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	25 995
Prélèvements sur les réserves	555 337
Total des origines	581 332
Affectations aux réserves	-555 337
Distributions	581 331
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	25 994

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2018
Capital	2 590 304		440 298		3 030 602
Primes d'émission	4 181 516		1 536 656		5 718 172
Réserve légale	287 987	-555 337	-555 337	555 337	287 987
Réserves générales	2 154 756	-555 337		741 676	1 413 080
Résultat de l'exercice	25 995	-25 995	1 331 503	25 995	1 331 503
<i>Dividendes</i>		1 136 669			
Total Capitaux Propres	9 240 558		2 753 120	1 323 008	11 781 344

NOTES SUR LE BILAN

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	336 070		27 238		308 833
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	336 070		27 238		308 833
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 216	27 237		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 221 232 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	157 195	157 195		
- à plus de 1 an à l'origine	3 956 383	793 530	2 604 746	558 107
Emprunts et dettes financières divers (*)	19 307	19 307		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	674 317	674 317		
Dettes fiscales et sociales	4 439 212	4 439 212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 977	12 977		
Autres dettes (**)	376 359	376 359		
Produits constatés d'avance	2 585 483	2 585 483		
Total	12 221 232	9 058 379	2 604 746	558 107
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 580 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	301 796			
(**) Dont envers les groupes et associés	247 335			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 915 euros.

Total des emprunts garantis par des suretés (Montant à l'origine) : 2.080.000 Euros

Total des emprunts garantis par des suretés (capital restant dû) : 1.206.407 Euros

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	131 071
Fournisseurs - FAR hors groupe	75 365
ICNE s/ autres emprunts, dettes as.	19 307
Dettes provisionnées pour CP	806 279
Dettes provisionnées pour RTT	25 771
Personnel - Autres charges à payer	2 201
Personnel - Primes à payer	342 976
Personnel - Interressement à payer	45 000
Orga. sociaux - CS sur CP	343 934
Orga. sociaux - Autres CS à payer	120 324
Charges à payer form prof. contin	47 333
Charges à payer particip eff constr	43 039
Charges à payer taxe apprentissage	24 478
Etat - Charges à payer	193 123
Charge à payer - CFE	9 503
Charge à payer - Taxe foncière	7 265
RRR à accorder et autres AAE	5 364
Divers - Charges à payer	15 000
Total	2 257 333

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	147 007		
Total	147 007		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 585 483		
Total	2 585 483		

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	81 725	
79110000 - Remboursements frais agefos	1 112	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	7 639	
79140000 - Avantages en nature hors associés	218	
	90 693	
Total	90 693	

Charges et Produits exceptionnels

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes	7 740	
Condamnation Dossier PERCIER	129 559	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	121 738	
Autres charges Inexweb	9 000	
Amortissements des immobilisations	70 993	
Rentrées sur créances amorties		433
Produits des cessions d'éléments d'actif		77 528
Boni achat clientèle ex Mazars		30 108
Indemnité de licenciement	26 777	
Fournisseurs antérieurs	10 855	
Divers		15 741
Rbt GAP affaire Steiner		128 693
Remboursement contribution 3%		126 811
Remboursement créances perdues		1 618
Annulation dettes fournisseurs		19 207
TOTAL	376 662	400 139

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 234 693
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locale - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	333 475
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	4 267
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	35 068
Autres imputations	

CICE de l'année 2017 = 334 475 Euros ;

Crédit d'impôt apprentissage = 4 267 Euros ;

Crédit d'impôt Mécénat = 35.068 Euros.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 226,75 personnes dont 11 apprentis et 5,75 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	40	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	187	
Ouvriers		
Total	227	

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	
<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>	43 037
<i>Nantissement actions IE Aube</i>	100 000
<i>Nantissement actions Sogeco Dijon</i>	480 000
Autres engagements donnés	1 623 037
Total	1 623 037
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) : 2.080.000 Euros.

Total des emprunts garantis par des suretés (Capital restant dû) : 1.206.407 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 308 833 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 308 833 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 308 833 €

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 : 1.55 %

- Taux de progression des salaires : 1.5 %

- 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%

AUTRES INFORMATIONS

La constitution de la provision est nette d'un contrat d'assurance en cours valorisé à hauteur de 31 535 € au 31-05-2018

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, .

IN EXTENSO CENTRE EST
Société par actions simplifiée au capital de 3 030 602 euros
Siège social : 38 rue Léo Valentin
Parc Economique le Saut le Cerf, 88000 EPINAL
RCS EPINAL 352 898 027

<u>PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS</u> <u>DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE</u> <u>DU 9 novembre 2018</u>
--

L'an deux mille dix-huit,
Le 9 novembre,
A 14 heures,

Les associés de la société **IN EXTENSO CENTRE EST** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 1 Rue des Haberges - 70000 VESOUL, 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 COULIN 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 47 105 actions sur les 47 106 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 2018,
- 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 2018 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 :

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 2018**, 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 2018 s'élevant à 1 331 502,94 euros de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice :</i>	<i>1 331 502,94 euros</i>
--	----------------------------------

<i>Réserve légale</i>	<i>15 073,10 euros</i>
------------------------------	-------------------------------

<i>A titre de dividendes aux associés</i>	<i>794 912,00 euros</i>
<i>Soit 16 €/action</i>	

<i>Le solde</i>	<i>521 517,84 euros</i>
<i>En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 934 597,66 euros.</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 2018 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 38 986,02 Euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2018 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève donc quant à lui à 755 925,98 Euros.

L'assemblée est informée que les dividendes perçus par les personnes physiques, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8%.

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

Enfin, pour nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes réalisées au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Article 158.3.2 C.G.I.)	
			Dividendes éligibles	Dividendes non éligibles
31 mai 2017	581 332,16	42 464	65 293,05	516 039,11
31 mai 2016	655 726	41 423	49 239,91	606 486.18
31 mai 2015	679 000	33 515	101.30	678 898.70

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 LEDIG



La secrétaire
Sophie COULIN



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après

La Société In Extenso Centre Est
38 rue Leo Valentin - 88000 Epinal

Représentée

☒ par son représentant légal (Qualité et identité) Ledig Jérôme, Président

[] par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société (Qualité et identité) :

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

nom: Jeanniad

prénom: Anne Cécile - Directrice Juridique In Extenso Centre Est

adresse ou dénomination:

adresse du siège: 38 rue Leo Valentin 88000 Epinal

numéro unique d'identification- (Siren): 352 898 027

Signature

IN EXTENSO CENTRE EST

Société d'Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Economique Le Saut le Cerf

38 Rue Léo Valentin - BP 1189 - 88052 EPINAL Cedex 9

RCS EPINAL B 352 898 027

Tél. 03 29 81 32 50 - Fax 03 29 34 51 56 - lel@inextenso.fr