Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/12/2024 - 14946 - 2014 B 01148 - 808 079 487 - IN-IT

12 DEC. 2024 B 14946

Certifié conforme à l'original
Le représentant légal

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions					4 479	0,29
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	98 878	57 532	41 346	2,86	36 652	2,37
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 986		15 986	1,11	16 142	1,05
TOTAL (I)	***114 864***	***57 532***	***57 332***	3,97	***57 272***	3,71
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 310 452	8 887	1 301 566	90,10	1 295 622	83,94
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					9 015	0,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 685		22 685	1,57	19 428	1,26
. Autres					2 887	0,19
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	50 220		50 220	3,48	147 219	9,54
Charges constatées d'avance	12 783		12 783	0,88	12 138	0,79
TOTAL (II)	***1 396 141***	***8 887***	***1 387 254***	96,03	***1 486 309***	96,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 511 005***	***66 419***	***1 444 586***	100,00	***1 543 581***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000	0,07	1 000	0,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100	0,01	100	0,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	357 496	24,75	381 921	24,74
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***201 225***	13,93	***175 574***	11,37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***559 821***	38,75	***558 596***	36,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	20 324	1,41	141 794	9,19
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	70 000	4,85		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 225	5,14	95 007	6,15
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	173 760	12,03	128 853	8,35
. Organismes sociaux	217 372	15,05	178 734	11,58
. Etat, impôts sur les bénéfices	394	0,03		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	295 966	20,49	259 972	16,84
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 865	1,72	15 882	1,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 860	0,54	164 744	10,67
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***884 765***	61,25	***984 986***	63,81
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 444 586***	100,00	***1 543 581***	100,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

AUDIT GESTION CONSEIL

DIJON · ST-APOLLINAIRE | SAVIGNY-LÈS-BEAUNE | SAULIEU | DOLE
T. 03 80 63 03 00 | contact@agcweb.net |

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 444 585,90 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 201 225,03 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, homologué le 8 septembre 2014 et modifié par voie de règlements ultérieurs.

Il a été tenu compte des recommandations de l'ANC concernant les conséquences de la Covid-19, notamment sur la valorisation des actifs et des passifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	8 801 81 855		18 281
TOTAL	**90 656**		**18 281**
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	16 142		934
TOTAL	**16 142**		**934**
TOTAL GENERAL	**106 798**		**19 215**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		8 801		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 258	98 878	98 878
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**10 059**	**98 878**	**98 878**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 090	15 986	15 986
TOTAL		**1 090**	**15 986**	**15 986**
TOTAL GENERAL		**11 149**	**114 864**	**114 864**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	4 322	218	4 540	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 203	13 587	1 258	57 532
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**49 525**	**13 804**	**5 797**	**57 532**
TOTAL GENERAL	**49 525**	**13 804**	**5 797**	**57 532**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	218				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 587				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**13 804**				
TOTAL GENERAL	**13 804**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	7 730	8 887	7 730	8 887
TOTAL Dépréciations	**7 730**	**8 887**	**7 730**	**8 887**
TOTAL GENERAL	**7 730**	**8 887**	**7 730**	**8 887**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 887	7 730	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 986		15 986
Clients douteux ou litigieux	10 664	0	10 664
Autres créances clients	1 299 788	1 299 788	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	22 685	22 685	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	12 783	12 783	
TOTAL GENERAL	**1 361 906**	**1 335 256**	**26 650**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	20 324	20 324		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	74 225	74 225		
Personnel et comptes rattachés	173 760	173 760		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 372	217 372		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	394	394		
- T.V.A	295 966	295 966		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	24 865	24 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	70 000	70 000		
Autres dettes	7 860	7 860		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**884 765**	**884 765**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 470			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	348 150
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**348 150**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 946
Dettes fiscales et sociales	252 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 5 076€)	5 076
TOTAL	**259 142**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 783	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 783**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1,00

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 2,00% Constant pour la catégorie : Cadres
- 2,00% Constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 62 ans pour la catégorie : Cadres
- 62 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Le taux de rotation retenu est :

- 3,00% Constant pour la catégorie : Cadres
- 3,00% Constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Le taux de charges sociales patronales est :

- 45 % pour la catégorie : Cadres
- 35 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2021.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019 - donnees def..
- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

Les indemnités de fin de carrière sont estimées à 42 129 euros au 31/12/2023.

IN-IT
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 27 B, rue Elsa Triolet, 21000 DIJON
808 079 487 RCS DIJON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023 s'élevant à 201 225,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**201 225,03 euros**
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 100,00 euros par action	100 000,00 euros
Le solde	101 225,03 euros

Affecté en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 458 720,54 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1ER OCTOBRE 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Certifié conforme
Le Président