



RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01360
Numéro SIREN : 378 750 947
Nom ou dénomination : COGERIAL

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2017 sous le numéro de dépôt B2017/002664

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/002664**
n°de gestion : **1990B01360**
n°SIREN : **378 750 947 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 13/02/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

COGERIAL - Société par actions simplifiée
8 impasse René Couzinet Parc de la Plaine 31500 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1997937



1997937

Bilan Actif

| | | 30/06/2016 | | | 30/06/2015 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 52 181 | 49 618 | 2 562 | 1 348 |
| | Fonds commercial (1) | 452 615 | | 452 615 | 452 615 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 250 557 | 136 494 | 114 064 | 136 854 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 17 887 | | 17 887 | 18 137 | |
| TOTAL (H) | 773 255 | 186 112 | 587 143 | 608 969 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 4 595 | | 4 595 | 5 108 |
| | En-cours de production de biens | 5 044 | | 5 044 | 42 885 |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 707 753 | 359 905 | 1 347 848 | 1 377 078 |
| | Autres créances | 54 888 | | 54 888 | 204 316 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 840 481 | | 840 481 | 465 849 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 44 528 | | 44 528 | 41 363 |
| | TOTAL (III) | 2 657 288 | 359 905 | 2 297 384 | 2 136 599 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 3 430 544 | 546 017 | 2 884 527 | 2 745 568 | |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | 245 787 | 240 987 |

Bilan Passif

| | | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 310 000 | 310 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 96 291 | 96 291 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 31 000 | 31 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 907 845 | 1 068 240 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 267 430 | 239 606 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 2 845 | 6 642 | |
| Total des capitaux propres | | 1 615 413 | 1 751 779 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total des autres fonds propres | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 17 054 | 31 383 |
| | Total des provisions | | 17 054 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 101 634 | 100 583 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 3 000 |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 630 | 59 184 |
| | Dettes fiscales et sociales | 931 852 | 589 055 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 133 465 | 210 584 | |
| Produits constatés d'avance (1) | 12 480 | | |
| Total des dettes | | 1 252 060 | 962 406 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 2 884 527 | 2 745 568 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 267 430,32 | 239 605,64 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 785 553 | 648 239 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Résultat

1/2

| | | | | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 2 294 335 | 25 700 | 2 320 035 | 2 195 826 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 2 294 335 | 25 700 | 2 320 035 | 2 195 826 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Production stockée | | | (37 841) | 35 166 |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 46 001 | 98 090 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 21 | 1 205 |
| | Autres produits | | | | |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | 2 328 217 | 2 330 287 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 7 507 | 8 592 |
| | Variation de stock | | | 513 | 210 |
| | Autres achats et charges externes | | | 490 951 | 517 844 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 30 425 | 23 593 |
| | Salaires et traitements | | | 842 343 | 893 940 |
| | Charges sociales du personnel | | | 324 528 | 378 829 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 31 966 | 27 801 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 201 290 | 106 494 |
| | - sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 11 054 | 25 383 | |
| Autres charges | | | 1 832 | 5 430 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | 1 942 409 | 1 988 117 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 385 808 | 342 170 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|--|---|---------------------|--------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 385 808 | 342 170 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 000 | 583 |
| | Total des charges financières | 1 000 | 583 |
| RESULTAT FINANCIER | | (1 000) | (583) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 384 808 | 341 587 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 302 250 5 227 | 1 298 4 181 |
| | Total des produits exceptionnels | 5 779 | 5 478 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 482 1 431 | 3 825 |
| | Total des charges exceptionnelles | 4 913 | 3 825 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 866 | 1 653 |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 118 244 | 103 635 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 2 333 996 | 2 335 766 |
| TOTAL DES CHARGES | | 2 066 565 | 2 096 160 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 267 430 | 239 606 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | 302 | 50 |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 3 467 | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | 1 000 | 583 |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 884 527** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 333 996** euros et un total **charges** de **2 066 565** euros, dégageant ainsi un résultat de **267 430** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2015** et finit le **30/06/2016**.

Il a une durée exceptionnelle de **12** mois. L'exercice précédent couvre une période de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Actifs

Les actifs immobilisés sont valorisés au coût d'acquisition, net des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

L'approche par composants a été menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

Règles et Méthodes Comptables

Plans d'amortissement des immobilisations

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

| Postes | Composants | Economique | | Fiscal | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|--------------------|------------|
| | | Mode | Durée(ans) | Mode | Durée(ans) |
| Frais d'établissement | | Linéaire | | Linéaire | |
| Frais de développement | | Linéaire | | Linéaire | |
| Logiciels | | Linéaire | 3 | Linéaire | 1 |
| Constructions | Terrains | non amortissable | | non amortissable | |
| | Gros oeuvres | Linéaire | | Linéaire | |
| | Façades, étanchéité | Linéaire | | Linéaire | |
| | Installations générales et techniques | Linéaire | | Linéaire | |
| | Agencements | Linéaire | 6 | Linéaire | 6 |
| Aménagements | | Linéaire | | | |
| Matériels outillages | | Linéaire | | Linéaire Dégressif | |
| Matériels de transport | | Linéaire | | Linéaire | |
| Matériels de bureau et informatique | | Linéaire | 4 | Linéaire Dégressif | 4 |
| Mobiliers | | Linéaire | 6 | Linéaire | 6 |

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

Dépréciation

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

Stocks

Les stocks des matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks sont valorisés en incorporant au prix d'achat ou au coût de production les frais correspondants aux:

Règles et Méthodes Comptables

- escomptes obtenus,
- transport, manutention, stockage et autres coûts directement affectables.

Les règles et les modalités de calcul des dépréciations relatives aux stocks restent inchangées.

Dépréciation des créances clients

Par respect du principe de prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'il apparaît une perte probable dont les effets sont jugés réversibles.

Une créance client ancienne ou pour laquelle une procédure est en cours peut faire l'objet, selon les situations, d'une dépréciation.

Lorsque les effets sont jugés irréversibles, la créance est considérée comme irrécouvrable et constatée immédiatement en perte.

Indemnité de fin de carrière

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et figurent en engagements hors bilan. Ils sont déterminés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Age de départ à la retraite | 65-67 ans ans |
| Départ volontaire | OUI |
| Table de mortalité | INSEE 2015 |
| Convention Collective | Experts comptables |
| Taux d'actualisation brute (IBOXX) | 1.05 % |

Le montant des droits évalués au 30 juin 2016 s'élève à 58 782 €, dans l'hypothèse de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans ou 67 ans à taux plein.

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

OPTIONS CHOISIES PAR L'ENTREPRISE

Amortissement des actifs

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens

Règles et Méthodes Comptables

non décomposables.

En conséquence , les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2016 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 507 436 | | 4 471 | | 7 111 | 504 796 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 507 436 | | 4 471 | | 7 111 | 504 796 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 114 682 | | | | | 114 682 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 161 175 | | 5 920 | | 31 220 | 135 875 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 275 858 | | 5 920 | | 31 220 | 250 557 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | | | | 15 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 18 137 | | | | 250 | 17 887 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 18 152 | | | | 250 | 17 902 |
| TOTAL | 801 445 | | 10 391 | | 38 581 | 773 255 |

Amortissements

| Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |

| | | | | | |
|--|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 53 473 | 3 257 | 7 111 | 49 618 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 53 473 | 3 257 | 7 111 | 49 618 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 26 621 | 9 870 | | 36 491 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | 112 383 | 18 840 | 31 220 | 100 003 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 139 004 | 28 710 | 31 220 | 136 494 | |
| TOTAL | | 192 476 | 31 966 | 38 331 | 186 112 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 350 | | 63 | | | 288 |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | 350 | | 63 | | | 288 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 1 080 | | 62 | 5 102 | | (4 084) |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | 1 080 | | 62 | 5 102 | | (4 084) |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | 1 431 | | 125 | 5 102 | | (3 796) |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 1 431 | | | 5 227 | (3 796) |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2016 |
|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 6 642 | 1 431 | 5 227 | 2 845 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | 6 642 | 1 431 | 5 227 | 2 845 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | 31 383 | 11 054 | 25 383 | 17 054 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 31 383 | 11 054 | 25 383 | 17 054 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">{</div> <div style="margin-left: 5px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div> | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 168 092 | 201 290 | 9 477 | 359 905 |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 168 092 | 201 290 | 9 477 | 359 905 |
| TOTAL GENERAL | | 206 117 | 213 774 | 40 087 | 379 804 |
| Dont dotations et reprises | | | 212 344 | 34 860 | |
| <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">{</div> <div style="margin-left: 5px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div> | | | 1 431 | 5 227 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 30/06/2016 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 17 887 | | 17 887 |
| | Clients douteux ou litigieux | 245 787 | | 245 787 |
| | Autres créances clients | 1 461 966 | 1 461 966 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 14 156 | 14 156 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 17 148 | 17 148 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 9 098 | 9 098 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 14 485 | 14 485 | |
| | Charges constatées d'avances | 44 528 | 44 528 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 1 825 055 | 1 561 381 | 263 674 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 30/06/2016 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 72 630 | 72 630 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 112 642 | 112 642 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 90 022 | 90 022 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 320 889 | 320 889 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 8 459 | 8 459 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 501 474 | 101 634 | 399 840 | |
| | Autres dettes | 133 465 | 66 798 | 66 667 | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 12 480 | 12 480 | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 1 252 060 | 785 553 | 466 507 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 101 634 | | | |

Fonds Commercial

| | 30/06/2016 | Observations |
|---|----------------|---|
| Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport | 452 615 | Clièntèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996 |
| TOTAL | 452 615 | |

Produits à recevoir (avec détail)

| | 30/06/2016 | 30/06/2015 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 14 156 | 14 969 | (813) | -5,43 |
| TOTAL | 14 156 | 14 969 | (813) | -5,43 |

Produits à recevoir (détail)
au 30/06/2016

| Libellé | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| CICE sur salaires 1er semestre 2016 | 14 156 |
| Totalisation | 14 156 |

Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 30/06/2016 | 30/06/2015 | Variations | % |
|---|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 44 528 | 41 363 | 3 165 | 7,65 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 44 528 | 41 363 | 3 165 | 7,65 |

Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2016

| Détail des charges constatées d'avance | Période | | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|------------|------------|---------------|-------------|-----------------|
| | début | fin | | | |
| Fournitures entretien | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 631 | | |
| Locatons diverses | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 3 818 | | |
| Maintenance matériel et logiciels | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 831 | | |
| Assurances | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 19 349 | | |
| Documentation technique | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 582 | | |
| Publicité | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 778 | | |
| Cotisations professionnelles | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 372 | | |
| Divers | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 3 168 | | |
| Totalisation | | | 44 528 | | |

Charges à payer (avec détail)

| | 30/06/2016 | 30/06/2015 | Variations | % |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 583 | 583 | 1 000 | 171,5 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 217 | 23 709 | 10 508 | 44,32 |
| Dettes fiscales et sociales | 168 821 | 213 155 | (44 334) | -20,80 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | 9 636 | (9 636) | 100,0 |
| TOTAL | 204 621 | 247 083 | (42 462) | -17,19 |

Charges à payer (détail) au 30/06/2016

| Libellé | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus sur comptes associés | 1 583 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 34 217 |
| Congés à payer | 45 907 |
| Charges sociales sur salaires à payer | 31 412 |
| Charges sociales sur congés à payer | 18 164 |
| Etat Charges à payer | 8 459 |
| Rémunérations à payer | 64 879 |
| Totalisation | 204 621 |

Capital social

| | 30/06/2016 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|----------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 10 000 | 31,00 | 310 000 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 10 000 | 31,00 | 310 000 |

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 30/06/2015 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 30/06/2016 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 310 000 | | | | 310 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 96 291 | | | | 96 291 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 31 000 | | | | 31 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 1 068 240 | | | (160 394) | 907 845 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 239 606 | (239 606) | | 267 430 | 267 430 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | 6 642 | | | (3 796) | 2 845 |
| TOTAL | 1 751 779 | (239 606) | | 103 240 | 1 615 413 |

Date de l'assemblée générale 31/12/2015

Dividendes attribués 400 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 239 606

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 512 173

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 512 173

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (136 366)

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

| | | Etat exprimé en euros | | 30/06/2016 |
|--|---------|-----------------------|--|------------|
| Nature | Charges | Produits | | |
| Sur opérations de gestion | 15 | | | |
| Pénalités et amendes | 15 | | | |
| Sur opérations en capital | | 250 | | |
| Prix cession immobilisations corporelles | | 250 | | |
| Sur amortissements et provisions | 1 431 | 5 227 | | |
| Dotations aux amortissements dérogatoires et reprise | 1 431 | 5 227 | | |
| Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels | | | | |

Charges et produits sur exercices antérieurs

| | | Etat exprimé en euros | | 30/06/2016 |
|--------------------|---------|-----------------------|--|------------|
| Nature | Charges | Produits | | |
| | 3 467 | 302 | | |
| Divers ajustements | 3 467 | 302 | | |

Transferts de charges

30/06/2016

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Refacturation de frais | 7 901 |
| Refacturation rachat contrat location | 3 163 |
| Refacturation petit équipement | 78 |
| TOTAL | 11 141 |

Engagements financiers

| | 30/06/2016 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière | | 58 782 | |
| | | 58 782 | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 58 782 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

Eléments concernant les entreprises liées

| 30/06/2016 | Entreprises liées | Entreprises avec un lien de participation |
|---|-------------------|---|
| Bilan Actif | | |
| Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités | | |
| Bilan Passif | | |
| Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes versés sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 101 588 | |
| Produits et charges financiers | | |
| Produits de participation Autres produits financiers Charges financières | 1 000 | |



cogérial

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

COMPTES ANNUELS

COGERIAL SAS

8 Impasse René Couzinet

31500 TOULOUSE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

COGERIAL
Société par actions simplifiée au capital de 310 000 euros
Siège social : Parc de la Plaine, 8 impasse René Couzinet
31500 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 378 750 947

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 28 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 267 430 euros de la manière suivante :

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Bénéfice de l'exercice | 267 430 euros |
| A titre de dividendes, | 213 944 euros |
| Au compte « autres réserves » | 54 486 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividende qui ont été effectuées au titre des trois derniers exercices, à savoir :

| Exercice clos le | Dividende distribué |
|-------------------------|----------------------------|
| 30 juin 2015 | 400 000 € |
| 31 août 2014 | Néant |
| 31 août 2013 | 200 000 € |

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 28 décembre 2016

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

Certifié conforme
Le Président
Alain PECHMAGRE-CAMINADE



Philippe RIU

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Expert Judiciaire près des tribunaux

5 rue Saint-Pantaléon – CS58541
31685 TOULOUSE
Tél. 05 62 30 38 88 – Fax 05 62 30 38 80
E-mail : philippe.riu@fidsud.fr
-mail : toulouse@fidsud.fr

SAS COGERIAL

~~~~~

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 Juin 2016**

#### **SAS COGERIAL**

*8 IMPASSE RENE COUZINET\_BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX*

*Société au capital de 310 000 €  
RCS RCS TOULOUSE 378 750 947*

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **COGERIAL**, 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 des 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.**

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent notamment sur les éléments suivants : la procédure de facturation clients et le provisionnement des comptes clients.

Dans le cadre de notre appréciation du caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que du caractère raisonnable des estimations significatives retenues par votre société, nous nous sommes assurés de la correcte application de la procédure de facturation clients et du correct provisionnement des créances douteuses.

**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.**

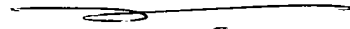
**III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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.**

TOULOUSE, le 13 décembre 2016

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**Philippe RIU**  
*Associé-Gérant*

## Bilan Actif

|                                                |                                                    | 30/06/2016       |                   |                  | 30/06/2015       |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
|                                                | Capital souscrit non appelé ( I )                  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Concessions brevets droits similaires              | 52 181           | 49 618            | 2 562            | 1 348            |
|                                                | Fonds commercial (1)                               | 452 615          |                   | 452 615          | 452 615          |
|                                                | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Autres immobilisations corporelles                 | 250 557          | 136 494           | 114 064          | 136 854          |
|                                                | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>         |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations       |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      | 15                                                 |                  | 15                | 15               |                  |
| Prêts                                          |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 17 887                                             |                  | 17 887            | 18 137           |                  |
|                                                | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>773 255</b>   | <b>186 112</b>    | <b>587 143</b>   | <b>608 969</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Matières premières, approvisionnements             | 4 595            |                   | 4 595            | 5 108            |
|                                                | En-cours de production de biens                    | 5 044            |                   | 5 044            | 42 885           |
|                                                | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Créances clients et comptes rattachés              | 1 707 753        | 359 905           | 1 347 848        | 1 377 078        |
|                                                | Autres créances                                    | 54 888           |                   | 54 888           | 204 316          |
| Capital souscrit appelé, non versé             |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 840 481                                            |                  | 840 481           | 465 849          |                  |
| Charges constatées d'avance                    | 44 528                                             |                  | 44 528            | 41 363           |                  |
|                                                | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>2 657 288</b> | <b>359 905</b>    | <b>2 297 384</b> | <b>2 136 599</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                  |                                                    | <b>3 430 544</b> | <b>546 017</b>    | <b>2 884 527</b> | <b>2 745 568</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

245 787

240 987

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 30/06/2016       | 30/06/2015       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                                      | Capital social ou individuel                            | 310 000          | 310 000          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 96 291           | 96 291           |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 31 000           | 31 000           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 907 845          | 1 068 240        |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>267 430</b>   | <b>239 606</b>   |
| Subventions d'investissement                                                 |                                                         |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                      | 2 845                                                   | 6 642            |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            |                                                         | <b>1 615 413</b> | <b>1 751 779</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                                                         |                  |                  |
| <b>Provisions</b>                                                            | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 | 17 054           | 31 383           |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                         | <b>17 054</b>    | <b>31 383</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 101 634          | 100 583          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  | 3 000            |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 72 630           | 59 184           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 931 852          | 589 055          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                                                         |                  |                  |
| Autres dettes                                                                | 133 465                                                 | 210 584          |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                                              | 12 480                                                  |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                         | <b>1 252 060</b> | <b>962 406</b>   |
| Ecarts de conversion passif                                                  |                                                         |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                         | <b>2 884 527</b> | <b>2 745 568</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 267 430,32       | 239 605,64       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 785 553          | 648 239          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                  |                  |

## Compte de Résultat

1/2

|                                             |                                                                 |                  |                  | 30/06/2016       | 30/06/2015       |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                             |                                                                 | France           | Exportation      | 12 mois          | 12 mois          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>              | Ventes de marchandises                                          |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Production vendue (Biens)                                       |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 294 335        | 25 700           | 2 320 035        | 2 195 826        |
|                                             | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>2 294 335</b> | <b>25 700</b>    | <b>2 320 035</b> | <b>2 195 826</b> |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>              | Production stockée                                              |                  |                  | (37 841)         | 35 166           |
|                                             | Production immobilisée                                          |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Subventions d'exploitation                                      |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |                  | 46 001           | 98 090           |
|                                             | Autres produits                                                 |                  |                  | 21               | 1 205            |
|                                             | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |                  | <b>2 328 217</b> | <b>2 330 287</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>               | Achats de marchandises                                          |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Variation de stock                                              |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |                  | 7 507            | 8 592            |
|                                             | Variation de stock                                              |                  |                  | 513              | 210              |
|                                             | Autres achats et charges externes                               |                  |                  | 490 951          | 517 844          |
|                                             | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |                  | 30 425           | 23 593           |
|                                             | Salaires et traitements                                         |                  |                  | 842 343          | 893 940          |
|                                             | Charges sociales du personnel                                   |                  |                  | 324 528          | 378 829          |
|                                             | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Dotations aux amortissements :                                  |                  |                  |                  |                  |
|                                             | - sur immobilisations                                           |                  |                  | 31 966           | 27 801           |
|                                             | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |                  |                  |                  |
|                                             | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |                  |                  |                  |
| - sur immobilisations                       |                                                                 |                  |                  |                  |                  |
| - sur actif circulant                       |                                                                 |                  | 201 290          | 106 494          |                  |
| Dotations aux provisions                    |                                                                 |                  | 11 054           | 25 383           |                  |
| Autres charges                              |                                                                 |                  | 1 832            | 5 430            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b> |                                                                 |                  | <b>1 942 409</b> | <b>1 988 117</b> |                  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              |                                                                 |                  |                  | <b>385 808</b>   | <b>342 170</b>   |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/06/2016          | 30/06/2015         |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>385 808</b>      | <b>342 170</b>     |
| <b>Opéra-comm.</b>                                     | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                     |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                     |                    |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 1 000               | 583                |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1 000</b>        | <b>583</b>         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(1 000)</b>      | <b>(583)</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>384 808</b>      | <b>341 587</b>     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 302<br>250<br>5 227 | 1 298<br><br>4 181 |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>5 779</b>        | <b>5 478</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 3 482<br><br>1 431  | <br><br>3 825      |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>4 913</b>        | <b>3 825</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>866</b>          | <b>1 653</b>       |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 118 244             | 103 635            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 333 996</b>    | <b>2 335 766</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 066 565</b>    | <b>2 096 160</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>267 430</b>      | <b>239 606</b>     |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 302                 | 50                 |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 467               |                    |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                    |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 000               | 583                |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 884 527** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 333 996** euros et un total **charges** de **2 066 565** euros, dégageant ainsi un résultat de **267 430** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2015** et finit le **30/06/2016**.

Il a une durée exceptionnelle de **12** mois. L'exercice précédent couvre une période de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

### Actifs

Les actifs immobilisés sont valorisés au coût d'acquisition, net des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

L'approche par composants a été menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

## Règles et Méthodes Comptables

### Plans d'amortissement des immobilisations

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

| Postes                              | Composants                            | Economique       |            | Fiscal                |            |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|------------|
|                                     |                                       | Mode             | Durée(ans) | Mode                  | Durée(ans) |
| Frais d'établissement               |                                       | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
| Frais de développement              |                                       | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
| Logiciels                           |                                       | Linéaire         | 3          | Linéaire              | 1          |
| Constructions                       | Terrains                              | non amortissable |            | non amortissable      |            |
|                                     | Gros oeuvres                          | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
|                                     | Façades, étanchéité                   | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
|                                     | Installations générales et techniques | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
|                                     | Agencements                           | Linéaire         | 6          | Linéaire              | 6          |
| Aménagements                        |                                       | Linéaire         |            |                       |            |
| Matériels outillages                |                                       | Linéaire         |            | Linéaire<br>Dégressif |            |
| Matériels de transport              |                                       | Linéaire         |            | Linéaire              |            |
| Matériels de bureau et informatique |                                       | Linéaire         | 4          | Linéaire<br>Dégressif | 4          |
| Mobiliers                           |                                       | Linéaire         | 6          | Linéaire              | 6          |

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

### Dépréciation

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

### Stocks

Les stocks des matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks sont valorisés en incorporant au prix d'achat ou au coût de production les frais correspondants aux:

## Règles et Méthodes Comptables

- escomptes obtenus,
- transport, manutention, stockage et autres coûts directement affectables.

Les règles et les modalités de calcul des dépréciations relatives aux stocks restent inchangées.

### **Dépréciation des créances clients**

Par respect du principe de prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'il apparaît une perte probable dont les effets sont jugés réversibles.

Une créance client ancienne ou pour laquelle une procédure est en cours peut faire l'objet, selon les situations, d'une dépréciation.

Lorsque les effets sont jugés irréversibles, la créance est considérée comme irrécouvrable et constatée immédiatement en perte.

### **Indemnité de fin de carrière**

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et figurent en engagements hors bilan. Ils sont déterminés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| Age de départ à la retraite       | 65-67 ans ans      |
| Départ volontaire                 | OUI                |
| Table de mortalité                | INSEE 2015         |
| Convention Collective             | Experts comptables |
| Taux d'actualisation brute(IBOXX) | 1.05 %             |

Le montant des droits évalués au 30 juin 2016 s'élève à 58 782 €, dans l'hypothèse de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans ou 67 ans à taux plein.

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

### **OPTIONS CHOISIES PAR L'ENTREPRISE**

#### **Amortissement des actifs**

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens

## Règles et Méthodes Comptables

non décomposables.

En conséquence , les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

## Immobilisations

|                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |               | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                                |                                       | Augmentations            |               | Diminutions |               |                                    |
|                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p. | Cessions      |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                           |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Autres                                                                         | 507 436                               |                          | 4 471         |             | 7 111         | 504 796                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     | <b>507 436</b>                        |                          | <b>4 471</b>  |             | <b>7 111</b>  | <b>504 796</b>                     |
| <b>CORPORELLES</b>                                                             |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Terrains                                                                       |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                               |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers                                        | 114 682                               |                          |               |             |               | 114 682                            |
| Matériel de transport                                                          |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                                                   | 161 175                               |                          | 5 920         |             | 31 220        | 135 875                            |
| Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       | <b>275 858</b>                        |                          | <b>5 920</b>  |             | <b>31 220</b> | <b>250 557</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>                                                             |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Autres participations                                                          |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Autres titres immobilisés                                                      | 15                                    |                          |               |             |               | 15                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières                                    | 18 137                                |                          |               |             | 250           | 17 887                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                       | <b>18 152</b>                         |                          |               |             | <b>250</b>    | <b>17 902</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                   | <b>801 445</b>                        |                          | <b>10 391</b> |             | <b>38 581</b> | <b>773 255</b>                     |

## Amortissements

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|                                          |                                                                                    |                |               |                |                |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement                                          |                |               |                |                |
|                                          | Autres                                                                             | 53 473         | 3 257         | 7 111          | 49 618         |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>53 473</b>  | <b>3 257</b>  | <b>7 111</b>   | <b>49 618</b>  |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains                                                                           |                |               |                |                |
|                                          | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                |               |                |                |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                |               |                |                |
|                                          | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 26 621         | 9 870         |                | 36 491         |
|                                          | Matériel de transport                                                              |                |               |                |                |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 112 383        | 18 840        | 31 220         | 100 003        |
|                                          | Emballages récupérables et divers                                                  |                |               |                |                |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>139 004</b>                                                                     | <b>28 710</b>  | <b>31 220</b> | <b>136 494</b> |                |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                                                    | <b>192 476</b> | <b>31 966</b> | <b>38 331</b>  | <b>186 112</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   | 350               |                               | 63                                |                   |                               | 288                                                               |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   | <b>350</b>        |                               | <b>63</b>                         |                   |                               | <b>288</b>                                                        |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   | 1 080             |                               | 62                                | 5 102             |                               | (4 084)                                                           |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   | <b>1 080</b>      |                               | <b>62</b>                         | <b>5 102</b>      |                               | <b>(4 084)</b>                                                    |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   | <b>1 431</b>      |                               | <b>125</b>                        | <b>5 102</b>      |                               | <b>(3 796)</b>                                                    |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   | <b>1 431</b>      |                               | <b>5 227</b>                      |                   |                               | <b>(3 796)</b>                                                    |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                | Début exercice | Augmentations  | Diminutions   | 30/06/2016     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                    | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                 |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                 |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                    | 6 642          | 1 431          | 5 227         | 2 845          |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                  |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                              |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                 | <b>6 642</b>   | <b>1 431</b>   | <b>5 227</b>  | <b>2 845</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         | Pour litiges                                                                                                                                                                                   |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                             |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                      |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                          |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                        |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                    |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                        |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                            |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                             |                |                |               |                |
| Autres                                                                                                                                            | 31 383                                                                                                                                                                                         | 11 054         | 25 383         | 17 054        |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                      | <b>31 383</b>  | <b>11 054</b>  | <b>25 383</b> | <b>17 054</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                               | Sur immobilisations                                                                                                                                                                            |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                         |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                            | 168 092        | 201 290        | 9 477         | 359 905        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                         |                |                |               |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                            | <b>168 092</b> | <b>201 290</b> | <b>9 477</b>  | <b>359 905</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                | <b>206 117</b> | <b>213 774</b> | <b>40 087</b> | <b>379 804</b> |
| Dont dotations et reprises                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>                                                                           |                | 212 344        | 34 860        |                |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                |                | 1 431          | 5 227         |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                |                |                |               |                |

## Créances et Dettes

|                 |                                                                                                                               | 30/06/2016           | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b> | Créances rattachées à des participations<br>Prêts (1) (2)<br>Autres immobilisations financières                               | 17 887               |                  | 17 887         |
|                 | Clients douteux ou litigieux<br>Autres créances clients                                                                       | 245 787<br>1 461 966 | 1 461 966        | 245 787        |
|                 | Créances représentatives des titres prêtés<br>Personnel et comptes rattachés<br>Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 14 156<br>17 148     | 14 156<br>17 148 |                |
|                 | Impôts sur les bénéfices<br>Taxes sur la valeur ajoutée<br>Autres impôts, taxes versements assimilés<br>Divers                | 9 098                | 9 098            |                |
|                 | Groupe et associés (2)<br>Débiteurs divers                                                                                    | 14 485               | 14 485           |                |
|                 | Charges constatées d'avances                                                                                                  | 44 528               | 44 528           |                |
|                 | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                                                                                     | <b>1 825 055</b>     | <b>1 561 381</b> | <b>263 674</b> |
|                 | (1) Prêts accordés en cours d'exercice                                                                                        |                      |                  |                |
|                 | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                                                                                |                      |                  |                |
|                 | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                                                             |                      |                  |                |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 30/06/2016                                       | 1 an au plus                                    | 1 à 5 ans         | plus de 5 ans |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>DETTES</b> | Emprunts obligataires convertibles (1)<br>Autres emprunts obligataires (1)<br>Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)<br>Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)<br>Emprunts et dettes financières divers (1) (2)<br>Fournisseurs et comptes rattachés | 72 630                                           | 72 630                                          |                   |               |
|               | Personnel et comptes rattachés<br>Sécurité sociale et autres organismes sociaux<br>Impôts sur les bénéfices<br>Taxes sur la valeur ajoutée<br>Obligations cautionnées<br>Autres impôts, taxes et assimilés                                                                       | 112 642<br>90 022                                | 112 642<br>90 022                               |                   |               |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Groupe et associés (2)<br>Autres dettes<br>Dette représentative de titres empruntés<br>Produits constatés d'avance                                                                                                            | 320 889<br>8 459<br>501 474<br>133 465<br>12 480 | 320 889<br>8 459<br>101 634<br>66 798<br>12 480 | 399 840<br>66 667 |               |
|               | <b>TOTAL DES DETTES</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1 252 060</b>                                 | <b>785 553</b>                                  | <b>466 507</b>    |               |
|               | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                                                                                                                                                                                       |                                                  |                                                 |                   |               |
|               | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                                                                                                                                                                                                      |                                                  |                                                 |                   |               |
|               | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)                                                                                                                                                                                                                               | 101 634                                          |                                                 |                   |               |

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2016     | Observations                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 452 615        | Clientèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>452 615</b> |                                                     |

## Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 30/06/2016    | 30/06/2015    | Variations   | %            |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations |               |               |              |              |
| Autres immobilisations financières       |               |               |              |              |
| Autres créances clients                  |               |               |              |              |
| Autres créances                          | 14 156        | 14 969        | (813)        | -5,43        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>14 156</b> | <b>14 969</b> | <b>(813)</b> | <b>-5,43</b> |

**Produits à recevoir (détail)**  
**au 30/06/2016**

| Libellé                             | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| CICE sur salaires 1er semestre 2016 | 14 156        |
| <b>Totalisation</b>                 | <b>14 156</b> |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 30/06/2016    | 30/06/2015    | Variations   | %           |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 44 528        | 41 363        | 3 165        | 7,65        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |               |               |              |             |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |               |               |              |             |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>44 528</b> | <b>41 363</b> | <b>3 165</b> | <b>7,65</b> |

## Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2016

| Détail des charges constatées d'avance | Période    |            | Exploitation  | Financières | Exceptionnelles |
|----------------------------------------|------------|------------|---------------|-------------|-----------------|
|                                        | début      | fin        |               |             |                 |
| Fournitures entretien                  | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 631           |             |                 |
| Locatons diverses                      | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 3 818         |             |                 |
| Maintenance matériel et logiciels      | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 831         |             |                 |
| Assurances                             | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 19 349        |             |                 |
| Documentation technique                | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 582         |             |                 |
| Publicité                              | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 778           |             |                 |
| Cotisations professionnelles           | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 5 372         |             |                 |
| Divers                                 | 01/07/2015 | 30/06/2016 | 3 168         |             |                 |
| <b>Totalisation</b>                    |            |            | <b>44 528</b> |             |                 |

## Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 30/06/2016     | 30/06/2015     | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                 |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                 |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                 |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 1 583          | 583            | 1 000           | 171,5         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 34 217         | 23 709         | 10 508          | 44,32         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 168 821        | 213 155        | (44 334)        | -20,80        |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                 |               |
| Autres dettes                                          |                | 9 636          | (9 636)         | 100,0         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>204 621</b> | <b>247 083</b> | <b>(42 462)</b> | <b>-17,19</b> |

## Charges à payer (détail) au 30/06/2016

| Libellé                               | Montant        |
|---------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus sur comptes associés  | 1 583          |
| Fournisseurs factures non parvenues   | 34 217         |
| Congés à payer                        | 45 907         |
| Charges sociales sur salaires à payer | 31 412         |
| Charges sociales sur congés à payer   | 18 164         |
| Etat Charges à payer                  | 8 459          |
| Rémunérations à payer                 | 64 879         |
| <b>Totalisation</b>                   | <b>204 621</b> |

## Capital social

|                          | 30/06/2016                              | Nombre        | Val. Nominale | Montant        |
|--------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        | 10 000        | 31,00         | 310 000        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |               |               |                |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |               |               |                |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>10 000</b> | <b>31,00</b>  | <b>310 000</b> |

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2015 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2016 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 310 000                                |                                             |                                  |                                                | 310 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 96 291                                 |                                             |                                  |                                                | 96 291                                 |
| Ecarts de réévaluation                     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 31 000                                 |                                             |                                  |                                                | 31 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 068 240                              |                                             |                                  | (160 394)                                      | 907 845                                |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 239 606                                | (239 606)                                   |                                  | 267 430                                        | 267 430                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    | 6 642                                  |                                             |                                  | (3 796)                                        | 2 845                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 751 779</b>                       | <b>(239 606)</b>                            |                                  | <b>103 240</b>                                 | <b>1 615 413</b>                       |

Date de l'assemblée générale 31/12/2015

Dividendes attribués 400 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 239 606

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 512 173

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 512 173

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (136 366)

## Charges et produits exceptionnels de l'exercice

|                                                         |         | Etat exprimé en euros |  | 30/06/2016 |
|---------------------------------------------------------|---------|-----------------------|--|------------|
| Nature                                                  | Charges | Produits              |  |            |
| <b>Sur opérations de gestion</b>                        | 15      |                       |  |            |
| Pénalités et amendes                                    | 15      |                       |  |            |
| <b>Sur opérations en capital</b>                        |         | 250                   |  |            |
| Prix cession immobilisations corporelles                |         | 250                   |  |            |
| <b>Sur amortissements et provisions</b>                 | 1 431   | 5 227                 |  |            |
| Dotation aux amortissements dérogatoires et reprise     | 1 431   | 5 227                 |  |            |
| Dotation aux amortissements et provisions exceptionnels |         |                       |  |            |

## Charges et produits sur exercices antérieurs

|                    |         | Etat exprimé en euros |  | 30/06/2016 |
|--------------------|---------|-----------------------|--|------------|
| Nature             | Charges | Produits              |  |            |
|                    | 3 467   | 302                   |  |            |
| Divers ajustements | 3 467   | 302                   |  |            |

## Transferts de charges

30/06/2016

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Refacturation de frais                | 7 901         |
| Refacturation rachat contrat location | 3 163         |
| Refacturation petit équipement        | 78            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>11 141</b> |

## Engagements financiers

|                                                                                                               | 30/06/2016 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>                                                                             |            |                                  |                                 |
| <b>Avals, cautions et garanties</b>                                                                           |            |                                  |                                 |
| <b>Engagements de crédit-bail</b>                                                                             |            |                                  |                                 |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b><br>Indemnités de fin de carrière                        |            | 58 782                           |                                 |
|                                                                                                               |            | 58 782                           |                                 |
| <b>Autres engagements</b>                                                                                     |            |                                  |                                 |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>                                                                   |            | <b>58 782</b>                    |                                 |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                                  |                                 |

## Eléments concernant les entreprises liées

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30/06/2016 | Entreprises liées | Entreprises avec un lien de participation |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <b>Bilan Actif</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |                   |                                           |
| <b>Capital souscrit non appelé</b><br><b>Actif immobilisé</b><br>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles<br>Avances, acomptes sur immobilisations corporelles<br>Participations<br>Créances sur participations<br>Prêts<br>Autres titres immobilisés<br>Autres immobilisations financières<br><br><b>Actif circulant</b><br>Avances, acomptes versés sur commandes<br>Clients et comptes rattachés<br>Autres créances<br>Capital souscrit appelé non versé<br>Valeurs mobilières de placement<br>Disponibilités |            |                   |                                           |
| <b>Bilan Passif</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                   |                                           |
| <b>Dettes</b><br><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes envers établissements de crédits<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Avances, acomptes versés sur commandes<br>Dettes fournisseurs comptes rattachés<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                                                                                                                                                              |            | 101 588           |                                           |
| <b>Produits et charges financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |                   |                                           |
| Produits de participation<br>Autres produits financiers<br>Charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            | 1 000             |                                           |