

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 03/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/019564

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE  
TOULOUSE**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/019564**  
n° de gestion : **1990B01360**  
n° SIREN : **378 750 947 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 03/08/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

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

**date de clôture : 30/06/2017**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



2176129



2176129

019564

COPIE CERTIFIEE CONFORME

## Bilan Actif

30/06/2017			30/06/2016
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

		30/06/2017	30/06/2017	30/06/2017	30/06/2016
		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	45 326	45 273	52	2 562
	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	260 179	146 424	113 755	114 064
	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	17 700		17 700	17 887	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>775 835</b>	<b>191 697</b>	<b>584 138</b>	<b>587 143</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	6 575		6 575	4 595
	En-cours de production de biens				5 044
	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	1 933 757	451 517	1 482 241	1 347 848
	Autres créances	35 802		35 802	54 888
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	739 524		739 524	840 481	
Charges constatées d'avance	45 763		45 763	44 528	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>2 761 421</b>	<b>451 517</b>	<b>2 309 904</b>	<b>2 297 384</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>3 537 256</b>	<b>643 214</b>	<b>2 894 042</b>	<b>2 884 527</b>

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	
(3) dont créances à plus d'un an	173 313      245 787

## Bilan Passif

		30/06/2017	30/06/2016
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	961 332	907 845
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>345 035</b>	<b>267 430</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 376	2 845	
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 747 034</b>	<b>1 615 413</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	24 363	17 054
<b>Total des provisions</b>		<b>24 363</b>	<b>17 054</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	249 933	101 634
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 926	72 630
	Dettes fiscales et sociales	660 449	931 852
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	70 118	133 465	
Produits constatés d'avance (1)	7 220	12 480	
<b>Total des dettes</b>		<b>1 122 645</b>	<b>1 252 060</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 894 042</b>	<b>2 884 527</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		345 034,96	267 430,32
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 122 645	785 553
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

				30/06/2017	30/06/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 322 632	62 900	2 385 532	2 320 035
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 322 632</b>	<b>62 900</b>	<b>2 385 532</b>	<b>2 320 035</b>
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée			(5 044)	(37 841)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			164 791	46 001
	Autres produits			8	21
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>2 545 286</b>	<b>2 328 217</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 449	7 507
	Variation de stock			(1 980)	513
	Autres achats et charges externes			513 219	490 951
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 631	30 425
	Salaires et traitements			885 549	842 343
	Charges sociales du personnel			333 466	324 528
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			29 083	31 966
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			228 005	201 290	
Dotations aux provisions			15 363	11 054	
Autres charges			1 788	1 832	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>2 045 571</b>	<b>1 942 409</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>499 715</b>	<b>385 808</b>

## Compte de Résultat

2/2

		30/06/2017	30/06/2016
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>499 715</b>	<b>385 808</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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	488	1 000
	<b>Total des charges financières</b>	<b>488</b>	<b>1 000</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(488)</b>	<b>(1 000)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>499 227</b>	<b>384 808</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 047 1 880	302 250 5 227
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 927</b>	<b>5 779</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 411	3 482 1 431
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 411</b>	<b>4 913</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 516</b>	<b>866</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		155 708	118 244
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 549 213</b>	<b>2 333 996</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 204 178</b>	<b>2 066 565</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>345 035</b>	<b>267 430</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 047	302
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			3 467
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		488	1 000

## 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 **2 894 042** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 549 213** euros et un total **charges** de **2 204 178** euros, dégageant ainsi un résultat de **345 035** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

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)
Logiciels		Linéaire	3	Linéaire	1
Constructions	Agencements	Linéaire	6	Linéaire	6
Matériels de bureau et informatique		Linéaire	4	Linéaire	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.

### Fonds commercial

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La préemption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée.

Ainsi, ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

### 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:

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

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

## Règles et Méthodes Comptables

### 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 2017
Convention Collective	Experts comptables
Taux d'actualisation brute(IBOXX)	1.67 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2017 s'élève à 52 293 €, 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 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 30/06/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	504 796				6 855
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>504 796</b>				<b>6 855</b>

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	114 682				128
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	135 875		26 264		16 514
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>250 557</b>		<b>26 264</b>		<b>16 642</b>

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	17 887		235		422
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 902</b>		<b>235</b>		<b>422</b>

<b>TOTAL</b>	<b>773 255</b>		<b>26 499</b>		<b>23 919</b>	<b>775 835</b>
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	49 618	2 510	6 855	45 273
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>49 618</b>	<b>2 510</b>	<b>6 855</b>	<b>45 273</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 491	9 868	128	46 230
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	100 003	16 705	16 514	100 194
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>136 494</b>	<b>26 573</b>	<b>16 642</b>	<b>146 424</b>
<b>TOTAL</b>	<b>186 112</b>	<b>29 083</b>	<b>23 497</b>	<b>191 697</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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				210	350		(560)
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				<b>210</b>	<b>350</b>		<b>(560)</b>
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		2 411		62	1 258		1 090
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		<b>2 411</b>		<b>62</b>	<b>1 258</b>		<b>1 090</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		<b>2 411</b>		<b>272</b>	<b>1 608</b>		<b>530</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>2 411</b>			<b>1 880</b>	<b>530</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2017
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 845	2 411	1 880	3 376
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>		<b>2 845</b>	<b>2 411</b>	<b>1 880</b>	<b>3 376</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	17 054	15 363	8 054	24 363	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>17 054</b>	<b>15 363</b>	<b>8 054</b>	<b>24 363</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	359 905	228 005	136 393	451 517
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>359 905</b>	<b>228 005</b>	<b>136 393</b>	<b>451 517</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>379 804</b>	<b>245 779</b>	<b>146 327</b>	<b>479 255</b>
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		243 368	144 447	
			2 411	1 880	
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

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 700		17 700
	Clients douteux ou litigieux	173 313		173 313
	Autres créances clients	1 760 445	1 760 445	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 816	18 816	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 757	15 757	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 228	1 228	
	Charges constatées d'avances	45 763	45 763	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 033 022</b>	<b>1 842 009</b>	<b>191 013</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	134 926	134 926		
	Personnel et comptes rattachés	148 485	148 485		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 036	130 036		
	Impôts sur les bénéfices	6 906	6 906		
	Taxes sur la valeur ajoutée	366 365	366 365		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 657	8 657		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	249 933	249 933		
	Autres dettes	70 118	70 118		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	7 220	7 220			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 122 645</b>	<b>1 122 645</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		92			

## Fonds Commercial

	30/06/2017	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	452 615	Cliantèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996
<b>TOTAL</b>	<b>452 615</b>	

## Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	18 816	14 156	4 660	32,92
<b>TOTAL</b>	<b>18 816</b>	<b>14 156</b>	<b>4 660</b>	<b>32,92</b>

**Produits à recevoir (détail)**  
**au 30/06/2017**

Libellé	Montant
Cice 1er semestre 2017	16 047
Formation Agcfos	1 436
Divers	1 333
<b>Totalisation</b>	<b>18 816</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	45 763	44 528	1 235	2,77
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>45 763</b>	<b>44 528</b>	<b>1 235</b>	<b>2,77</b>

## Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2017

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Fournitures entretien			623		
Locations diverses			741		
Maintenance matériels et logiciels			5 688		
Assurances			19 412		
Documentations techniques			6 574		
Frais de formation			441		
Cotisations professionnelles			6 577		
Divers			3 997		
Tickets restaurants			1 710		
<b>Totalisation</b>			<b>45 763</b>		

## Charges à payer (avec détail)

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers		1 583	(1 583)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 252	34 217	47 035	137,4
Dettes fiscales et sociales	238 085	168 821	69 264	41,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 400		3 400	
<b>TOTAL</b>	<b>322 737</b>	<b>204 621</b>	<b>118 116</b>	<b>57,72</b>

## Charges à payer (détail) au 30/06/2017

Libellé	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	81 252
Congés à payer	55 216
Salaires à payer	93 249
Charges sociales sur congés à payer	23 825
Charges sociales sur salaires à payer	37 138
Charges sociales à payer	20 000
Etat charges à payer	8 657
Clients avoirs à établir	3 400
<b>Totalisation</b>	<b>322 737</b>

## Capital social

		30/06/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>10 000,00</b>	<b>31,0000</b>	<b>310 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2016	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2017
Capital social	310 000				310 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291				96 291
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	31 000				31 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	907 845	53 486			961 332
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	267 430	(267 430)		345 035	345 035
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 845			530	3 376
<b>TOTAL</b>	<b>1 615 413</b>	<b>(213 944)</b>		<b>345 565</b>	<b>1 747 034</b>

Date de l'assemblée générale 28/12/2016

Dividendes attribués 213 944

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 213 944

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 401 469

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 401 469

<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 131 621

## Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		Etat exprimé en euros	
		30/06/2017	
Nature	Charges	Produits	
<b>Sur opérations de gestion</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
<b>Sur amortissements et provisions</b>	<b>2 411</b>	<b>1 880</b>	
Dotation aux amortissements dérogatoires et reprise	2 411	1 880	

## Charges et produits sur exercices antérieurs

		Etat exprimé en euros	
		30/06/2017	
Nature	Charges	Produits	
		2 047	
Divers ajustements		2 047	

## Transferts de charges

		30/06/2017
Refacturation de frais		7 085
Prise en charge formations		6 745
Charges de personnel		6 514
	<b>TOTAL</b>	<b>20 344</b>

## Engagements financiers

30/06/2017	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	52 293	
	<b>52 293</b>	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>52 293</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

**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 ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 DECEMBRE 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

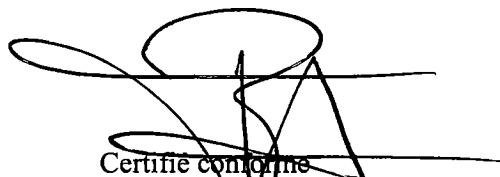
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 345 035 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

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 :

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividende distribué</b>
30 juin 2016	213 944 €
31 août 2015	400 000 €
31 août 2014	Néant

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2017**

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

  
Certifié conforme  
Frédéric BEMAZET  
Directeur Général

**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@fidsudcdba.fr](mailto:philippe.riu@fidsudcdba.fr)

-mail : [toulouse@fidsudcdba.fr](mailto:toulouse@fidsudcdba.fr)

## **SAS COGERIAL**

~~~~~

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

**Exercice clos le 30 Juin 2017**

#### **SAS COGERIAL**

*8 IMPASSE RENE COUZINET\_BP 5810*

*31505 TOULOUSE CEDEX*

*Société au capital de 310 000 €*

*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 2017, 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.

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.**

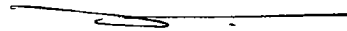
**III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 le président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.**

TOULOUSE, le 13 décembre 2017

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**Philippe RIU**  
*Associé-Gérant*

## Bilan Actif

|                                                |                                                    | 30/06/2017       |                   |                  | 30/06/2016       |                  |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |                  |
| Capital souscrit non appelé (I)                |                                                    |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                        | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |                  |
|                                                | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |                  |
|                                                | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |                  |
|                                                | Concessions brevets droits similaires              | 45 326           | 45 273            | 52               | 2 562            |                  |
|                                                | 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                 | 260 179          | 146 424           | 113 755          | 114 064          |                  |
|                                                | 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             | 17 700                                             |                  | 17 700            | 17 887           |                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |                                                    | <b>775 835</b>   | <b>191 697</b>    | <b>584 138</b>   | <b>587 143</b>   |                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |                  |
|                                                | Matières premières, approvisionnements             | 6 575            |                   | 6 575            | 4 595            |                  |
|                                                | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  | 5 044            |                  |
|                                                | 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              | 1 933 757        | 451 517           | 1 482 241        | 1 347 848        |                  |
|                                                | Autres créances                                    | 35 802           |                   | 35 802           | 54 888           |                  |
| Capital souscrit appelé, non versé             |                                                    |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         |                                                    |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 739 524                                            |                  | 739 524           | 840 481          |                  |                  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>               | Charges constatées d'avance                        | 45 763           |                   | 45 763           | 44 528           |                  |
|                                                | <b>TOTAL (III)</b>                                 |                  | <b>2 761 421</b>  | <b>451 517</b>   | <b>2 309 904</b> | <b>2 297 384</b> |
|                                                | 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>3 537 256</b> | <b>643 214</b>    | <b>2 894 042</b> | <b>2 884 527</b> |                  |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

173 313

245 787

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 30/06/2017       | 30/06/2016       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <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                                         | 961 332          | 907 845          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>345 035</b>   | <b>267 430</b>   |
| Subventions d'investissement                                                 |                                                         |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                      | 3 376                                                   | 2 845            |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            |                                                         | <b>1 747 034</b> | <b>1 615 413</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                                 | 24 363           | 17 054           |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                         | <b>24 363</b>    | <b>17 054</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                   | 249 933          | 101 634          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 134 926          | 72 630           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 660 449          | 931 852          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                                                         |                  |                  |
| Autres dettes                                                                | 70 118                                                  | 133 465          |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                                              | 7 220                                                   | 12 480           |                  |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                         | <b>1 122 645</b> | <b>1 252 060</b> |
| Ecarts de conversion passif                                                  |                                                         |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                         | <b>2 894 042</b> | <b>2 884 527</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 345 034,96       | 267 430,32       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 1 122 645        | 785 553          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                  |                  |

## Compte de Résultat

1/2

|                                             |                                                                 |                  |               | 30/06/2017       | 30/06/2016       |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                             |                                                                 | France           | Exportation   | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                     | Ventes de marchandises                                          |                  |               |                  |                  |
|                                             | Production vendue (Biens)                                       |                  |               |                  |                  |
|                                             | Production vendue (Services et Travaux)                         | 2 322 632        | 62 900        | 2 385 532        | 2 320 035        |
|                                             | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>2 322 632</b> | <b>62 900</b> | <b>2 385 532</b> | <b>2 320 035</b> |
|                                             | Production stockée                                              |                  |               | (5 044)          | (37 841)         |
|                                             | Production immobilisée                                          |                  |               |                  |                  |
|                                             | Subventions d'exploitation                                      |                  |               |                  |                  |
|                                             | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |               | 164 791          | 46 001           |
|                                             | Autres produits                                                 |                  |               | 8                | 21               |
|                                             | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |               |                  | <b>2 545 286</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                      | Achats de marchandises                                          |                  |               |                  |                  |
|                                             | Variation de stock                                              |                  |               |                  |                  |
|                                             | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |               | 8 449            | 7 507            |
|                                             | Variation de stock                                              |                  |               | (1 980)          | 513              |
|                                             | Autres achats et charges externes                               |                  |               | 513 219          | 490 951          |
|                                             | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |               | 32 631           | 30 425           |
|                                             | Salaires et traitements                                         |                  |               | 885 549          | 842 343          |
|                                             | Charges sociales du personnel                                   |                  |               | 333 466          | 324 528          |
|                                             | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |               |                  |                  |
|                                             | Dotations aux amortissements :                                  |                  |               |                  |                  |
|                                             | - sur immobilisations                                           |                  |               | 29 083           | 31 966           |
|                                             | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |               |                  |                  |
|                                             | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |               |                  |                  |
| - sur immobilisations                       |                                                                 |                  |               |                  |                  |
| - sur actif circulant                       |                                                                 |                  | 228 005       | 201 290          |                  |
| Dotations aux provisions                    |                                                                 |                  | 15 363        | 11 054           |                  |
| Autres charges                              |                                                                 |                  | 1 788         | 1 832            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b> |                                                                 |                  |               | <b>2 045 571</b> | <b>1 942 409</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              |                                                                 |                  |               | <b>499 715</b>   | <b>385 808</b>   |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/06/2017       | 30/06/2016          |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>499 715</b>   | <b>385 808</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                                                                                                  | 488              | 1 000               |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>488</b>       | <b>1 000</b>        |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(488)</b>     | <b>(1 000)</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>499 227</b>   | <b>384 808</b>      |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 2 047<br>1 880   | 302<br>250<br>5 227 |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3 927</b>     | <b>5 779</b>        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 2 411            | 3 482<br>1 431      |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2 411</b>     | <b>4 913</b>        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 516</b>     | <b>866</b>          |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 155 708          | 118 244             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 549 213</b> | <b>2 333 996</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 204 178</b> | <b>2 066 565</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>345 035</b>   | <b>267 430</b>      |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 047            | 302                 |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | 3 467               |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                     |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 488              | 1 000               |

## 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 **2 894 042** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 549 213** euros et un total **charges** de **2 204 178** euros, dégageant ainsi un résultat de **345 035** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

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) |
| Logiciels                           |             | Linéaire   | 3          | Linéaire              | 1          |
| Constructions                       | Agencements | Linéaire   | 6          | Linéaire              | 6          |
| 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.

### Fonds commercial

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La préemption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée.

Ainsi, ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

### 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:

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

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

## Règles et Méthodes Comptables

### 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 2017         |
| Convention Collective             | Experts comptables |
| Taux d'actualisation brute(IBOXX) | 1.67 %             |

Le montant des droits évalués au 30 juin 2017 s'élève à 52 293 €, 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 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>30/06/2017 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

| INCORPORELLES |                                            |                |  |  |  |              |                |
|---------------|--------------------------------------------|----------------|--|--|--|--------------|----------------|
|               | Frais d'établissement et de développement  |                |  |  |  |              |                |
|               | Autres                                     | 504 796        |  |  |  | 6 855        | 497 941        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>504 796</b> |  |  |  | <b>6 855</b> | <b>497 941</b> |

| CORPORELLES |                                                                                |                |  |               |  |               |                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
|             | 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        |  |               |  | 128           | 114 554        |
|             | Matériel de transport                                                          |                |  |               |  |               |                |
|             | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 135 875        |  | 26 264        |  | 16 514        | 145 625        |
|             | Emballages récupérables et divers                                              |                |  |               |  |               |                |
|             | Immobilisations corporelles en cours                                           |                |  |               |  |               |                |
|             | Avances et acomptes                                                            |                |  |               |  |               |                |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       | <b>250 557</b> |  | <b>26 264</b> |  | <b>16 642</b> | <b>260 179</b> |

| FINANCIERES |                                             |               |  |            |  |            |               |
|-------------|---------------------------------------------|---------------|--|------------|--|------------|---------------|
|             | Participations évaluées en équivalence      |               |  |            |  |            |               |
|             | Autres participations                       |               |  |            |  |            |               |
|             | Autres titres immobilisés                   | 15            |  |            |  |            | 15            |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 17 887        |  | 235        |  | 422        | 17 700        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>17 902</b> |  | <b>235</b> |  | <b>422</b> | <b>17 715</b> |

|              |                |  |               |  |               |  |                |
|--------------|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>773 255</b> |  | <b>26 499</b> |  | <b>23 919</b> |  | <b>775 835</b> |
|--------------|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|

## Amortissements

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>30/06/2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |               |                                    |
| Autres                                                                             | 49 618                                | 2 510                    | 6 855         | 45 273                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>49 618</b>                         | <b>2 510</b>             | <b>6 855</b>  | <b>45 273</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                                     | 36 491                                | 9 868                    | 128           | 46 230                             |
| Matériel de transport                                                              |                                       |                          |               |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 100 003                               | 16 705                   | 16 514        | 100 194                            |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>136 494</b>                        | <b>26 573</b>            | <b>16 642</b> | <b>146 424</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>186 112</b>                        | <b>29 083</b>            | <b>23 497</b> | <b>191 697</b>                     |

|                                                                                 | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                          |                   |                               |                                                                   |
|                                                                                 | 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                                            |                                                                                    |                   |                               | 210                               | 350               |                               | (560)                                                             |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                                                                    |                   |                               | <b>210</b>                        | <b>350</b>        |                               | <b>(560)</b>                                                      |
| Terrains                                                                        |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                                                                    | 2 411             |                               | 62                                | 1 258             |                               | 1 090                                                             |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                                                                    | <b>2 411</b>      |                               | <b>62</b>                         | <b>1 258</b>      |                               | <b>1 090</b>                                                      |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                                                                    | <b>2 411</b>      |                               | <b>272</b>                        | <b>1 608</b>      |                               | <b>530</b>                                                        |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                                                                    |                   | <b>2 411</b>                  |                                   |                   | <b>1 880</b>                  | <b>530</b>                                                        |

## Provisions

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Début exercice | Augmentations  | Diminutions    | 30/06/2017     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                     | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 845          | 2 411          | 1 880          | 3 376          |
|                                                                                                                                                     | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Provisions autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2 845</b>   | <b>2 411</b>   | <b>1 880</b>   | <b>3 376</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                                                                                                                                              | 17 054                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 15 363         | 8 054          | 24 363         |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>17 054</b>  | <b>15 363</b>  | <b>8 054</b>   | <b>24 363</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                 | Sur immobilisations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div>                     incorporelles<br/>                     corporelles<br/>                     des titres mis en équivalence<br/>                     titres de participation<br/>                     autres immo. financières                 </div> </div> |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                     | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 359 905        | 228 005        | 136 393        | 451 517        |
|                                                                                                                                                     | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>359 905</b> | <b>228 005</b> | <b>136 393</b> | <b>451 517</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>379 804</b> | <b>245 779</b> | <b>146 327</b> | <b>479 255</b> |
| Dont dotations et reprises                                                                                                                          | <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div>                     - d'exploitation<br/>                     - financières<br/>                     - exceptionnelles                 </div> </div>                                                                                                           |                | 243 368        | 144 447        |                |
|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                | 2 411          | 1 880          |                |
| T 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

|                                                                   |                                               | 30/06/2017       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |                |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 17 700           |                  | 17 700         |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 173 313          |                  | 173 313        |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 1 760 445        | 1 760 445        |                |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |                |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |                |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 816           | 18 816           |                |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 15 757           | 15 757           |                |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |                |
|                                                                   | Divers                                        |                  |                  |                |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                  |                  |                |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 1 228            | 1 228            |                |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 45 763           | 45 763           |                |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>2 033 022</b> | <b>1 842 009</b> | <b>191 013</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |                |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |                |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |                |

|                                                    |                                                      | 30/06/2017       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | 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                    | 134 926          | 134 926          |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 148 485          | 148 485          |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 130 036          | 130 036          |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 6 906            | 6 906            |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 366 365          | 366 365          |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                  |                  |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 8 657            | 8 657            |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 249 933          | 249 933          |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 70 118           | 70 118           |           |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |                                                      |                  |                  |           |               |
| Produits constatés d'avance                        | 7 220                                                | 7 220            |                  |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>1 122 645</b> | <b>1 122 645</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                  |                  |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                  |                  |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 92               |                  |           |               |

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2017     | 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)

|                                          | 30/06/2017    | 30/06/2016    | Variations   | %            |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations |               |               |              |              |
| Autres immobilisations financières       |               |               |              |              |
| Autres créances clients                  |               |               |              |              |
| Autres créances                          | 18 816        | 14 156        | 4 660        | 32,92        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>18 816</b> | <b>14 156</b> | <b>4 660</b> | <b>32,92</b> |

**Produits à recevoir (détail)**  
**au 30/06/2017**

| Libellé                | Montant       |
|------------------------|---------------|
| Cice 1er semestre 2017 | 16 047        |
| Formation Agefos       | 1 436         |
| Divers                 | 1 333         |
| <b>Totalisation</b>    | <b>18 816</b> |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 30/06/2017 | 30/06/2016 | Variations | %    |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 45 763     | 44 528     | 1 235      | 2,77 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |      |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |      |
| <b>TOTAL</b>                                  | 45 763     | 44 528     | 1 235      | 2,77 |

## Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2017

| Détail des charges constatées d'avance | Période |     | Exploitation  | Financières | Exceptionnelles |
|----------------------------------------|---------|-----|---------------|-------------|-----------------|
|                                        | début   | fin |               |             |                 |
| Fournitures entretien                  |         |     | 623           |             |                 |
| Locations diverses                     |         |     | 741           |             |                 |
| Maintenance matériels et logiciels     |         |     | 5 688         |             |                 |
| Assurances                             |         |     | 19 412        |             |                 |
| Documentations techniques              |         |     | 6 574         |             |                 |
| Frais de formation                     |         |     | 441           |             |                 |
| Cotisations professionnelles           |         |     | 6 577         |             |                 |
| Divers                                 |         |     | 3 997         |             |                 |
| Tickets restaurants                    |         |     | 1 710         |             |                 |
| <b>Totalisation</b>                    |         |     | <b>45 763</b> |             |                 |

## Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 30/06/2017     | 30/06/2016     | Variations     | %            |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                |              |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                |              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                | 1 583          | (1 583)        | 100,0        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 81 252         | 34 217         | 47 035         | 137,4        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 238 085        | 168 821        | 69 264         | 41,03        |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                |              |
| Autres dettes                                          | 3 400          |                | 3 400          |              |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>322 737</b> | <b>204 621</b> | <b>118 116</b> | <b>57,72</b> |

## Charges à payer (détail) au 30/06/2017

| Libellé                               | Montant        |
|---------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs Factures non parvenues   | 81 252         |
| Congés à payer                        | 55 216         |
| Salaires à payer                      | 93 249         |
| Charges sociales sur congés à payer   | 23 825         |
| Charges sociales sur salaires à payer | 37 138         |
| Charges sociales à payer              | 20 000         |
| Etat charges à payer                  | 8 657          |
| Clients avoirs à établir              | 3 400          |
| <b>Totalisation</b>                   | <b>322 737</b> |

## Capital social

|                          |                                         | 30/06/2017 | Nombre           | Val. Nominale  | Montant           |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 10 000,00        | 31,0000        | 310 000,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                  |                |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                  |                |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>10 000,00</b> | <b>31,0000</b> | <b>310 000,00</b> |

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2016 | 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 30/06/2017 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 310 000                                |                                             |                                  |                                                | 310 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 96 291                                 |                                             |                                  |                                                | 96 291                                 |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 31 000                                 |                                             |                                  |                                                | 31 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 907 845                                | 53 486                                      |                                  |                                                | 961 332                                |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 267 430                                | (267 430)                                   |                                  | 345 035                                        | 345 035                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    | 2 845                                  |                                             |                                  | 530                                            | 3 376                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 615 413</b>                       | <b>(213 944)</b>                            |                                  | <b>345 565</b>                                 | <b>1 747 034</b>                       |

Date de l'assemblée générale 28/12/2016

Dividendes attribués 213 944

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 213 944

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 401 469

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 401 469

<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 131 621

## Charges et produits exceptionnels de l'exercice

|                                                     |  | Etat exprimé en euros |  | 30/06/2017 |
|-----------------------------------------------------|--|-----------------------|--|------------|
| Nature                                              |  | Charges               |  | Produits   |
| <b>Sur opérations de gestion</b>                    |  |                       |  |            |
|                                                     |  |                       |  |            |
| <b>Sur opérations en capital</b>                    |  |                       |  |            |
|                                                     |  |                       |  |            |
| <b>Sur amortissements et provisions</b>             |  | 2 411                 |  | 1 880      |
| Dotation aux amortissements dérogatoires et reprise |  | 2 411                 |  | 1 880      |

## Charges et produits sur exercices antérieurs

|                    |  | Etat exprimé en euros |  | 30/06/2017 |
|--------------------|--|-----------------------|--|------------|
| Nature             |  | Charges               |  | Produits   |
|                    |  |                       |  | 2 047      |
| Divers ajustements |  |                       |  | 2 047      |

## Transferts de charges

|                            |              | 30/06/2017    |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Refacturation de frais     |              | 7 085         |
| Prise en charge formations |              | 6 745         |
| Charges de personnel       |              | 6 514         |
|                            | <b>TOTAL</b> | <b>20 344</b> |

## Engagements financiers

| 30/06/2017                                                                                                    | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |                                  |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Indemnités de fin de carrière                               | 52 293                           |                                 |
|                                                                                                               | 52 293                           |                                 |
| Autres engagements                                                                                            |                                  |                                 |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>                                                                   | <b>52 293</b>                    |                                 |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |                                  |                                 |