

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIÉTÉS
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

RECEPISSE DE DEPOT

COFIME COLMAR
5 RUE BERTRAND MONNET
CS 10034
68025 COLMAR CEDEX

V/REF :
N/REF : 2006 B 52 / 2017-B-3093

Le Greffier du Tribunal d'Instance DE COLMAR certifie qu'il a reçu le 14/06/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2016.

Concernant la société

COFIME AUDIT
Société par actions simplifiée
5 rue Bertrand Monnet
68000 Colmar

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-3093 le 29/06/2017

R.C.S. COLMAR TI 488 221 672 (2006 B 52)

Fait à COLMAR le 29/06/2017,
LE GREFFIER

HLB



COFIME SA - 5 Rue Bertrand Monnet - CS 10034 - 68025 COLMAR Cedex
Tél. : 03 89 22 99 00 - Fax : 03 89 22 99 10
E-mail : hlbcofime.colmar@hlb-cofime.com
www.hlb-groupecofime.com

2006 B52
2017 B30P3
Pour copie certifiée conforme

TRIBUNAL D'INSTANCE

14 JUIN 2017

COLMAR

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

SAS COFIME AUDIT

5 RUE BERTRAND MONNET
68025 COLMAR CEDEX

Siret : 48822167200014

 Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
2. Annexe légale	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
3. DETAIL DES COMPTES	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	22
4. LIASSE FISCALE	25

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2016	Net 30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	35 543	22 035	13 507	11 129
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 543	22 035	13 507	11 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	385 278	50 179	335 099	207 144
Autres créances	58 408		58 408	43 390
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 812		19 812	153 877
Charges constatées d'avance (3)	13 140		13 140	11 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	476 638	50 179	426 459	416 028
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	512 180	72 214	439 966	427 157
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 000	40 000
Report à nouveau	14 745	7 106
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 215	17 639
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	162 960	108 745
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 224	34 211
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 224	34 211
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		86
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 309	109 787
Dettes fiscales et sociales	200 793	165 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 680	9 161
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	263 782	284 201
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	439 966	427 157
(1) Dont à plus d'un an (a)		-1 214
(1) Dont à moins d'un an (a)	263 782	285 416
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2016	30/06/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 264 725	1 700	1 266 425	1 210 762
Chiffre d'affaires net	1 264 725	1 700	1 266 425	1 210 762
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			33 334	904
Autres produits			89	1
Total produits d'exploitation (I)			1 299 848	1 211 667
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			744 299	809 134
Impôts, taxes et versements assimilés			4 205	3 656
Salaires et traitements			332 909	234 447
Charges sociales			129 200	102 631
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 457	3 429
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 329	12 971
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 353	27 478
Autres charges			8	50
Total charges d'exploitation (II)			1 230 760	1 193 795
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			69 088	17 872
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			181	834
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			181	834
Charges financières				
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				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181	834
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			69 269	18 706

Compte de résultat

	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		329
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		329
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-329
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 531	737
Impôts sur les bénéfices (X)	13 524	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 300 029	1 212 501
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 245 814	1 194 862
BENEFICE OU PERTE	54 215	17 639
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFIME AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 439 966 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 54 215 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 603 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE n'a pas servi à financer la rémunération des dirigeants.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		5 350		5 350
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 708	1 485		30 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 708	6 835		35 543
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 708	6 835		35 543

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 835		6 835
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 835		6 835
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		312		312
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 578	4 145		21 723
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 578	4 457		22 035
ACTIF IMMOBILISE	17 578	4 457		22 035

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 456 825 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	385 278	385 278	
Autres	58 408	58 408	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 140	13 140	
Total	456 825	456 825	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	13 970
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	6 589
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	181
Total	20 740

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	6 871	6 353			13 224
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	27 340		27 340		
Total	34 211	6 353	27 340		13 224
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 353	27 340		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 263 782 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 309	56 309		
Dettes fiscales et sociales	200 793	200 793		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 680	6 680		
Produits constatés d'avance				
Total	263 782	263 782		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 988
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	33 505
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	1 531
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	23 112
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	14 064
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	7 368
ETAT CHARGES A PAYER	1 236
ETAT CHARGES A PAYER - AGEFOS	855
Total	90 659

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	13 140		
Total	13 140		

 Notes sur le compte de résultatCharges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 534 euros

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 224 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 13 224 euros

Méthode taux d'actualisation : 1.05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

"COFIME AUDIT"

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 €

5 Rue Bertrand Monnet

68000 COLMAR

RCS COLMAR B 488 221 672

(2006 B 52)

APE 6920Z

--- = ---

EXTRAIT DU

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE

DU 24 NOVEMBRE 2016

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **54 214,58 €** de la façon suivante :

Résultat de l'exercice **54 214,58 €**

Report à nouveau créditeur **14 744,95 €**

le solde, soit 68 959,53 €

affecté à hauteur de **60 000 €** au compte "Autres Réserves" et à hauteur de **8 959,53 €** au compte "Report à Nouveau".

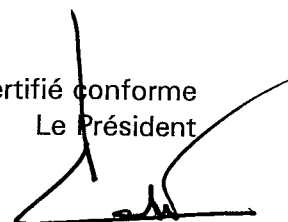
Par ailleurs, l'Assemblée Générale décide d'affecter le montant placé au compte "Réserve Facultative" au compte "Autres Réserves".

Suite à ces affectations, le compte "Autres Réserves" présente un solde créditeur de **110 000 €**.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la société n'a procédé à aucune distribution de bénéfice au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président





Frédéric ZIMMER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Siège social
7, Quai Jacques Sturm
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 30 71 40
Fax 03 88 30 57 46

COFIME AUDIT SAS

5, rue Bertrand Monnet

68000 COLMAR

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE**

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



Frédéric ZIMMER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Siège social
7, Quai Jacques Sturm
67000 STRASBOURG

Tél. 03 88 30 71 40
Fax 03 88 30 57 46

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

COFIME AUDIT SAS

5, rue Bertrand Monnet

68000 COLMAR

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale des actionnaires, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2016, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels :

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations :

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

Conformément à la NEP 705 sur la justification des appréciations, la présentation de l'ensemble des comptes annuels, qu'il s'agisse du contenu de l'annexe ou de la présentation des états de synthèse ne fait pas l'objet d'observations complémentaires de ma part.

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.



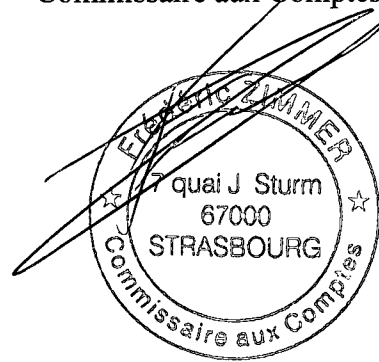
III. Vérifications et informations spécifiques :

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 10 novembre 2016

Frédéric ZIMMER
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2016	Net 30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	35 543	22 035	13 507	11 129
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 543	22 035	13 507	11 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	385 278	50 179	335 099	207 144
Autres créances	58 408		58 408	43 390
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 812		19 812	153 877
Charges constatées d'avance (3)	13 140		13 140	11 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	476 638	50 179	426 459	416 028
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	512 180	72 214	439 966	427 157
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2016	30/06/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 000	40 000
Report à nouveau	14 745	7 106
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 215	17 639
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	162 960	108 745
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 224	34 211
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 224	34 211
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		86
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 309	109 787
Dettes fiscales et sociales	200 793	165 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 680	9 161
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	263 782	284 201
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	439 966	427 157
(1) Dont à plus d'un an (a)		-1 214
(1) Dont à moins d'un an (a)	263 782	285 416
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2016	30/06/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 264 725	1 700	1 266 425	1 210 762
Chiffre d'affaires net	1 264 725	1 700	1 266 425	1 210 762
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			33 334	904
Autres produits			89	1
Total produits d'exploitation (I)			1 299 848	1 211 667
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			744 299	809 134
Impôts, taxes et versements assimilés			4 205	3 656
Salaires et traitements			332 909	234 447
Charges sociales			129 200	102 631
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 457	3 429
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 329	12 971
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 353	27 478
Autres charges			8	50
Total charges d'exploitation (II)			1 230 760	1 193 795
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			69 088	17 872
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			181	834
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			181	834
Charges financières				
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				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181	834
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			69 269	18 706



Compte de résultat

	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		329
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		329
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-329
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 531	737
Impôts sur les bénéfices (X)	13 524	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 300 029	1 212 501
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 245 814	1 194 862
BENEFICE OU PERTE	54 215	17 639
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFIME AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 439 966 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 54 215 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 603 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE n'a pas servi à financer la rémunération des dirigeants.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		5 350		5 350
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 708	1 485		30 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 708	6 835		35 543
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 708	6 835		35 543



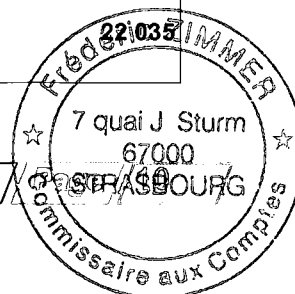
Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 835		6 835
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 835		6 835
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		312		312
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 578	4 145		21 723
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 578	4 457		22 035
ACTIF IMMOBILISE	17 578	4 457		22 035



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 456 825 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	385 278	385 278	
Autres	58 408	58 408	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 140	13 140	
Total	456 825	456 825	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	13 970
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	6 589
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	181
Total	20 740



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	6 871	6 353			13 224
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	27 340		27 340		
Total	34 211	6 353	27 340		13 224
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 353	27 340		
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 263 782 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 309	56 309		
Dettes fiscales et sociales	200 793	200 793		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 680	6 680		
Produits constatés d'avance				
Total	263 782	263 782		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 988
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	33 505
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	1 531
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	23 112
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	14 064
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	7 368
ETAT CHARGES A PAYER	1 236
ETAT CHARGES A PAYER - AGEFOS	855
Total	90 659



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

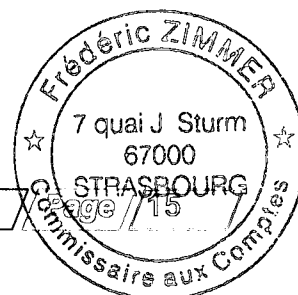
Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	13 140		
Total	13 140		



Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 534 euros



 Autres informations **Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 224 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 13 224 euros

Méthode taux d'actualisation : 1.05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

