

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

RECEPISSE DE DEPOT

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

COFIME COLMAR
5 RUE BERTRAND MONNET
CS 10034
68025 COLMAR CEDEX

V/REF :
N/REF : 2006 B 52 / 2018-B-1108

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 20/02/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2017.

Concernant la société

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

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1108 le 12/03/2018

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

Fait à COLMAR le 12/03/2018,

LE GREFFIER

Bilan actif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/06/2017

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	15 375,00	10 309,80	5 065,20	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	36 962,57	26 809,87	10 152,70	13 507,20
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 337,57	37 119,67	15 217,90	13 507,20
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	455 465,31	86 813,00	368 652,31	335 098,71
Fournisseurs débiteurs	9 720,00		9 720,00	
Personnel	1 110,00		1 110,00	735,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	15 804,00		15 804,00	1 109,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 536,11		13 536,11	9 337,37
Autres créances	121 617,61		121 617,61	47 226,40
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 928,02		20 928,02	19 812,41
Charges constatées d'avance	14 291,38		14 291,38	13 139,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	652 472,43	86 813,00	565 659,43	426 458,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	704 810,00	123 932,67	580 877,33	439 965,99

Bilan passif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/06/2017

	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	110 000,00	50 000,00
Report à nouveau	8 959,53	14 744,95
Résultat de l'exercice	61 432,49	54 214,58
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	224 392,02	162 959,53
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 000,00	
Provisions pour charges	11 274,00	13 224,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 274,00	13 224,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 843,12	56 309,04
<i>Personnel</i>	52 173,62	58 147,93
<i>Organismes sociaux</i>	50 824,48	73 029,78
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	81 295,24	67 524,58
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 357,85	2 091,13
Dettes fiscales et sociales	186 651,19	200 793,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 680,00	6 680,00
Produits constatés d'avance	56 037,00	
TOTAL DETTES	342 211,31	263 782,46
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	580 877,33	439 965,99

COMPTE DE RESULTAT

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/06/2017

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 368 941,30	100,00	1 266 425,40	100,00	102 515,90	8,09
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	13 175,08	0,96	33 422,67	2,64	-20 247,59	-60,58
Total	1 382 116,38	100,96	1 299 848,07	102,64	82 268,31	6,33
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	722 084,76	52,75	744 299,35	58,77	-22 214,59	-2,98
Total	722 084,76	52,75	744 299,35	58,77	-22 214,59	-2,98
MARGE SUR M/SES & MAT	660 031,62	48,21	555 548,72	43,87	104 482,90	18,81
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	8 129,09	0,59	4 205,14	0,33	3 923,95	93,31
Salaires et Traitements	364 689,57	26,64	332 908,94	26,29	31 780,63	9,55
Charges sociales	147 919,41	10,81	129 199,68	10,20	18 719,73	14,49
Amortissements et provisions	61 796,30	4,51	20 138,91	1,59	41 657,39	206,85
Autres charges	4 990,39	0,36	7,76		4 982,63	NS
Total	587 524,76	42,92	486 460,43	38,41	101 064,33	20,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 506,86	5,30	69 088,29	5,46	3 418,57	4,95
Produits financiers	1 211,00	0,09	181,00	0,01	1 030,00	569,06
Charges financières						
Résultat financier	1 211,00	0,09	181,00	0,01	1 030,00	569,06
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	73 717,86	5,39	69 269,29	5,47	4 448,57	6,42
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés	657,37	0,05	1 530,71	0,12	-873,34	-57,05
Impôts sur les bénéfices	11 628,00	0,85	13 524,00	1,07	-1 896,00	-14,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 432,49	4,49	54 214,58	4,28	7 217,91	13,31

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFIME AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 580 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 61 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 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 : 1.38 %
- Taux de croissance des salaires : 1.05 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible à moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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 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.

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 14 386 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 2016 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		15 375		15 375
Immobilisations incorporelles		15 375		15 375
- 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	30 193	1 420		31 613
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	35 543	1 420		36 963
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	35 543	16 795		52 338

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	15 375	1 420		16 795
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	15 375	1 420		16 795
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		10 310		10 310
Immobilisations incorporelles		10 310		10 310
- 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	535		847
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 723	4 240		25 963
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	22 035	4 775		26 810
ACTIF IMMOBILISE	22 035	15 084		37 120

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 631 544 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	455 465	455 465	
Autres	161 788	161 788	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 291	14 291	
Total	631 544	631 544	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 465
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 067
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	1 211
Total	15 743

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	13 224		1 950		11 274
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 000			3 000
Total	13 224	3 000	1 950		14 274
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 000	1 950		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 342 211 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	92 843	92 843		
Dettes fiscales et sociales	186 651	186 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 680	6 680		
Produits constatés d'avance	56 037	56 037		
Total	342 211	342 211		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	43 072
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	31 434
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	657
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	20 082
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	13 472
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 971
ETAT CHARGES A PAYER	1 360
ETAT CHARGES A PAYER - AGEFOS	998
Total	117 047

 Notes sur le bilanComptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 291		
Total	14 291		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	56 037		
Total	56 037		

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

Honoraire de certification des comptes : 2 534 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 11 274 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 11 274 euros

Méthode taux d'actualisation : 1.38

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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 ORDINAIRE ANNUELLE

DU 17 NOVEMBRE 2017

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **61 432,49 €** de la façon suivante :

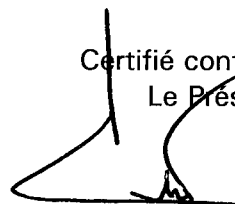
- ⇒ au compte "Autres Réserves" à hauteur de **60 000,00 €**
- ⇒ le solde au compte "Report à Nouveau" **1 432,49 €**

Suite à cette affectation, le compte "Autres Réserves" présente un solde créditeur de **170 000 €**.

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 .2016 au 30. 06. 2017



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. 2016 au 30. 06. 2017

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 30/06/2017, 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.



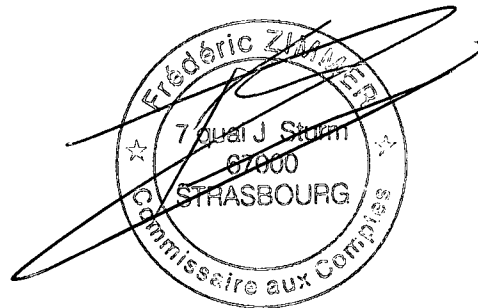
III. Vérifications et informations spécifiques :

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 02 novembre 2017

Frédéric ZIMMER
Commissaire aux Comptes



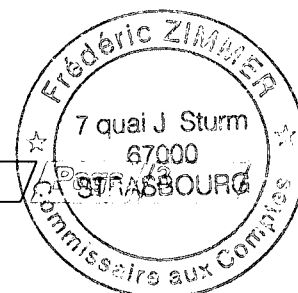
Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 375	10 310	5 065	
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	36 963	26 810	10 153	13 507
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	52 338	37 120	15 218	13 507
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	455 465	86 813	368 652	335 099
Autres créances	161 788		161 788	58 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 928		20 928	19 812
Charges constatées d'avance (3)	14 291		14 291	13 140
TOTAL ACTIF CIRCULANT	652 472	86 813	565 659	426 459
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	704 810	123 933	580 877	439 966
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2017	30/06/2016
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	110 000	50 000
Report à nouveau	8 960	14 745
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	61 432	54 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	224 392	162 960
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 000	
Provisions pour charges	11 274	13 224
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 274	13 224
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 843	56 309
Dettes fiscales et sociales	186 651	200 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 680	6 680
Produits constatés d'avance (1)	56 037	
TOTAL DETTES	342 211	263 782
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	580 877	439 966
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	342 211	263 782
(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	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 368 941		1 368 941	1 266 425
Chiffre d'affaires net	1 368 941		1 368 941	1 266 425
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			12 792	33 334
Autres produits			383	89
Total produits d'exploitation (I)			1 382 116	1 299 848
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)			722 085	744 299
Impôts, taxes et versements assimilés			8 129	4 205
Salaires et traitements			364 690	332 909
Charges sociales			147 919	129 200
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 084	4 457
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 712	9 329
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 000	6 353
Autres charges			4 990	8
Total charges d'exploitation (II)			1 309 610	1 230 760
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			72 507	69 088
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)			1 211	181
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)			1 211	181
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)			1 211	181
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			73 718	69 269



Compte de résultat

	30/06/2017	30/06/2016
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		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	657	1 531
Impôts sur les bénéfices (X)	11 628	13 524
Total des produits (I+III+V+VII)	1 383 327	1 300 029
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 321 895	1 245 814
BENEFICE OU PERTE	61 432	54 215
(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 30/06/2017, dont le total est de 580 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 61 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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 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 : 1.38 %
- Taux de croissance des salaires : 1.05 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible à moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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 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.

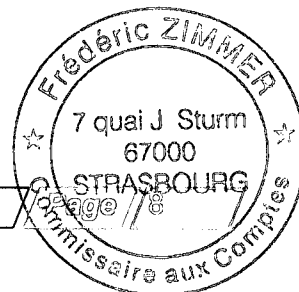
Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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 14 386 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 2016 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		15 375		15 375
Immobilisations incorporelles		15 375		15 375
- 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	30 193	1 420		31 613
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	35 543	1 420		36 963
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	35 543	16 795		52 338



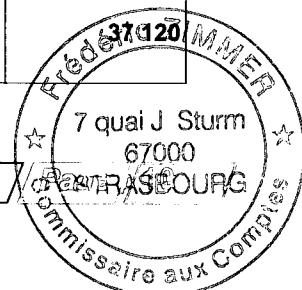
Notes sur le bilan

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	15 375	1 420		16 795
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	15 375	1 420		16 795
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		10 310		10 310
Immobilisations incorporelles		10 310		10 310
- 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	535		847
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 723	4 240		25 963
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	22 035	4 775		26 810
ACTIF IMMOBILISE	22 035	15 084		37 119



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 631 544 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	455 465	455 465	
Autres	161 788	161 788	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 291	14 291	
Total	631 544	631 544	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 465
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 067
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	1 211
Total	15 743



Notes sur le bilan

Capitaux propres

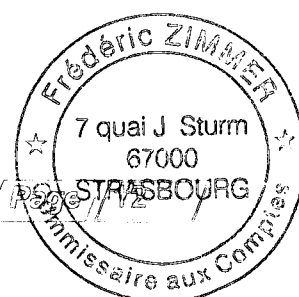
Composition du capital social

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	13 224		1 950		11 274
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 000			3 000
Total	13 224	3 000	1 950		14 274
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 000	1 950		
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

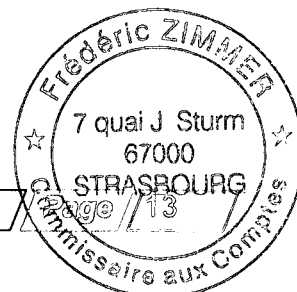
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 342 211 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	92 843	92 843		
Dettes fiscales et sociales	186 651	186 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 680	6 680		
Produits constatés d'avance	56 037	56 037		
Total	342 211	342 211		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	43 072
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	31 434
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	657
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	20 082
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	13 472
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 971
ETAT CHARGES A PAYER	1 360
ETAT CHARGES A PAYER - AGEFOS	998
Total	117 047



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 291		
Total	14 291		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	56 037		
Total	56 037		



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

Honoraire de certification des comptes : 2 534 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 11 274 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 11 274 euros

Méthode taux d'actualisation : 1.38

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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.

