



RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00363

Numéro SIREN : 332 691 005

Nom ou dénomination : COGES

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2017 sous le numéro de dépôt B2017/001248

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/001248**
n°de gestion : **1985B00363**
n°SIREN : **332 691 005 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 31/01/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

COGES - Société anonyme à conseil d'administration
1 boulevard de la Chantourne 38700 la Tronche -FRANCE-

date de clôture : 31/05/2016

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1287811



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2016	Net 31/05/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	6 498	5 058	1 440	1 826
Fonds commercial (1)	1 393 720		1 393 720	1 393 720
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	649 404	515 119	134 284	113 935
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	15 765		15 765	11 865
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 065 386	520 177	1 545 209	1 521 346
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	1 099 490	75 980	1 023 510	953 794
Autres créances	115 591		115 591	106 598
Capital souscrit et appelé, 25 JAN. 2017				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	485 707		485 707	587 932
Charges constatées d'avance (3)	32 657		32 657	30 218
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 733 444	75 980	1 657 464	1 678 542
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 798 830	596 157	3 202 673	3 199 888
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/05/2016	31/05/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	420 000	420 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	468 979	468 979
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	42 000	42 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 850	1 850
Autres réserves	580 939	561 990
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	287 190	380 485
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 800 958	1 875 304
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	6 000	5 000
Provisions pour charges	38 875	45 355
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 875	50 355
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 671	48 455
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 252	2 133
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 924	167 775
Dettes fiscales et sociales	740 747	719 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	87 254	7 472
Produits constatés d'avance	300 992	329 093
TOTAL DETTES (1)	1 356 840	1 274 229
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 202 673	3 199 888
(1) Dont à plus d'un an (a)	50 094	1 274 229
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 306 746	
(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		

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2016	31/05/2015
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				5
Production vendue (biens)	7 054		7 054	4 974
Production vendue (services)	3 753 630	4 200	3 757 830	3 559 647
Chiffre d'affaires net	3 760 684	4 200	3 764 884	3 564 626
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			79 717	44 364
Autres produits			2 687	1 042
Total produits d'exploitation (I)			3 847 288	3 610 032
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)			769 685	722 417
Impôts, taxes et versements assimilés			114 601	94 127
Salaires et traitements			1 467 626	1 409 015
Charges sociales			558 841	541 167
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 291	63 871
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			75 980	7 362
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 000	
Autres charges			344 077	329 536
Total charges d'exploitation (II)			3 372 100	3 167 495
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			475 187	442 537
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)				13 625
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 249	4 302
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				100 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 249	117 926
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			760	83 775
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			760	83 775
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			489	34 151
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			475 676	476 688

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2016	31/05/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		36 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		36 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	81 441	45
Sur opérations en capital		3 460
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	81 441	3 505
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-81 441	32 495
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	107 045	128 698
Total des produits (I+III+V+VII)	3 848 537	3 763 958
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 561 347	3 383 474
BENEFICE OU PERTE	287 190	380 485

(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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA COGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2016, dont le total est de 3 202 673 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 287 190 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2015 au 31/05/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/07/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, sont 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 5 à 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.

REGLES ET METHODES 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 7 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

L'indemnité a été calculée pour les salariés présents à la clôture de l'exercice.

Le salaire annuel pris en compte est celui de la DADS 2015 pour les salariés présents depuis le 01/01/2015. Une reconstitution du salaire annuel a été effectuée pour les salariés non présents au 01/01/2015.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2016 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 24 622 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 56 475 €.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2016 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Dérogations

L'entreprise a eu recours à des options particulières :

- Travaux en cours clients : Les travaux en cours à la date de clôture de l'exercice sont traités au prix de vente avec prise en compte des bonis et malis et en retenant la méthode à l'avancement. Ils figurent en "Clients-factures à établir" lorsqu'il s'agit de travaux à facturer et en "produits constatés d'avance" lorsqu'il s'agit de travaux facturés d'avance.

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société:

DELOITTE SAS au capital de 21 896 500 €

185 Avenue Charles de Gaulle

92 200 NEUILLY SUR SEINE

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	1 393 720			1 393 720
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 868	630		6 498
Immobilisations incorporelles	1 399 588	630		1 400 218
- 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	409 203	8 871		418 074
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	180 577	50 752		231 329
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	589 780	59 623		649 404
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 865	3 900		15 765
Immobilisations financières	11 865	3 900		15 765
ACTIF IMMOBILISE	2 001 233	64 153		2 065 386

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	630	59 623	3 900	64 153
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	630	59 623	3 900	64 153
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour sa valeur d'achat, d'apport ou résulte d'opération de fusion (mali technique).

La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise, ou d'une valeur de marché.

Lorsque des événements ou changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

31/05/2016

Éléments achetés	106 714
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 287 006
Total	1 393 720

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	An début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 042	1 016		5 058
Immobilisations incorporelles	4 042	1 016		5 058
- 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	352 760	14 839		367 598
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 086	24 435		147 521
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	475 845	39 274		515 119
ACTIF IMMOBILISE	479 887	40 291		520 177

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 263 502 € 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	15 765		15 765
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 099 490	1 099 490	
Autres	115 591	115 591	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 657	32 657	
Total	1 263 502	1 247 737	15 765
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	206 705
Etat - produits à recevoir	24 622
Total	231 327

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	50 926	75 980	50 926	75 980
Total	50 926	75 980	50 926	75 980
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		75 980	50 926	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 420 000,00 € décomposé en 16 800 titres d'une valeur nominale de 25,00 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/11/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	380 485
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	380 485
Affectations aux réserves	18 949
Distributions	361 536
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	380 485

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2016
Capital	420 000				420 000
Primes d'émission	468 979				468 979
Réserve légale	42 000				42 000
Réserves générales	561 990	18 949	18 949		580 939
Réserves réglementées	1 850				1 850
Résultat de l'exercice	380 485	-380 485	287 190	380 485	287 190
<i>Dividendes</i>		361 536			
Total Capitaux Propres	1 875 304		306 139	380 485	1 800 958

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	5 000	1 000			6 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	45 355		6 480		38 875
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	50 355	1 000	6 480		44 875
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 000	6 480		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 356 840 € 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	85 671	35 577	50 094	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 924	138 924		
Dettes fiscales et sociales	740 747	740 747		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	90 506	90 506		
Produits constatés d'avance	300 992	300 992		
Total	1 356 840	1 306 746	50 094	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	22 783			
(**) Dont envers les groupes et associés	3 252			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 177 €.

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	18 850
Fournisseurs - FAR hors groupe	66 471
Dettes provisionnées pour CP	129 073
Dettes provisionnées pour RTT	14 504
Personnel - Autres charges à payer	80 000
Personnel - Interressement à payer	41 000
Orga. sociaux - CS sur CP	58 083
Orga. sociaux - CS sur RTT	6 527
Orga. sociaux - Autres CS à payer	44 200
Charges à payer form prof. contin	8 024
Charges à payer particip eff constr	8 868
Charges à payer taxe apprentissag	3 979
Charge à payer - CFE	3 980
Charges à payer - CVAE	30 000
Charge à payer - Taxe handicap	1 600
Divers - Charges à payer	75 000
Total	590 159

Autres informations

NOTES SUR LE BILAN

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	110 736	
Autres créances	45 198	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	155 934	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	54	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 952	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	55 006	

NOTES SUR LE BILAN**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	32 657		
Total	32 657		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	300 992		
Total	300 992		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 640 €

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	4 114	
79110000 - Remboursements frais agefos	14 251	
79120000 - Remboursement agefos - Autres frais	3 945	
	22 311	
Total	22 311	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 406	
TOTAL	81 441	

Suite à un contrôle fiscal portant sur la CVAE des années 2013 à 2015, le redressement de 75k€ a été provisionné en charges exceptionnelles.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 9 701 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires
Liés aux provisions pour hausse des prix
Liés aux plus-values à réintégrer

Liés à d'autres éléments

A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés 29 103
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles

Liés à d'autres éléments

B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future 29 103

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Montant de la créance future 9 701
(A - B - C - D) * 33 1/3 %

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2003, la société SA COGES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA IN EXTENSO DAUPHINÉ SAVOIE, 1 Bis boulevard de la CHANTOURNE 38700 LA TRONCHE.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Total	40	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 875 €

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 38 875 €

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 formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, .

COGES
Société Anonyme
Au capital de 420 000 euros
Siège social : 1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 LA TRONCHE
332691005 RCS GRENOBLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 NOVEMBRE 2016**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 287 189,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	287 189,90 euros
-------------------------------	------------------

A titre de dividendes aux actionnaires	272 160,00 euros
Soit 16,20 euros par action	

Le solde	15 029,90 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le paiement des dividendes sera effectué le 1^{er} janvier 2017.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 64,80 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 272 095,20 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux actionnaires que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par

l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2015	107,60		361 428,40
30 juin 2014	133,70		320 746,30
30 juin 2013	82,50		277 117,50

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 novembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration



Société Anonyme
COGES
1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2016



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2016

Société Anonyme

COGES

1 bis, boulevard de la Chantourne

38700 LA TRONCHE

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2016 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 APPRECIATIONS

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 :

La note « Fonds commercial » de l'annexe (page 11) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds,

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 3 novembre 2016



Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes