

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 13/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/018849

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/018849**
n° de gestion : **1985B00363**
n° SIREN : **332 691 005 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 13/12/2017 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-

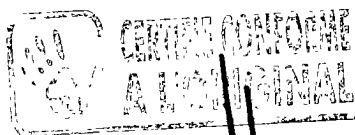
date de clôture : 31/05/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1338381



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 498	6 264	234	1 440
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	675 498	561 849	113 649	134 284
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 068 935		1 068 935	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 765		15 765	15 765
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 160 415	568 113	2 592 303	1 545 209
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	1 081 253	66 179	1 015 074	1 023 510
Autres créances	178 315		178 315	115 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	411 383		411 383	485 707
Charges constatées d'avance (3)	33 937		33 937	32 657
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 704 888	66 179	1 638 709	1 657 464
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 865 304	634 292	4 231 012	3 202 673
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

TRIBUNAL de COMMERCE
Déposé au GREFFE le :

13 DEC 2017

218849

BILAN PASSIF

	31/05/2017	31/05/2016
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	595 969	580 939
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	363 329	287 190
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 550	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 897 677	1 800 958
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	6 000
Provisions pour charges	43 932	38 875
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 932	44 875
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	945 355	85 671
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 535	3 252
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 805	138 924
Dettes fiscales et sociales	849 524	740 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 931	87 254
Produits constatés d'avance	339 254	300 992
TOTAL DETTES (1)	2 283 403	1 356 840
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 231 012	3 202 673
(1) Dont à plus d'un an (a)	781 535	1 356 840
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 501 868	
(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	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	507		507	7 054
Production vendue (services)	3 932 757		3 932 757	3 757 830
Chiffre d'affaires net	3 933 263		3 933 263	3 764 884
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 421	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			78 586	79 717
Autres produits			2 472	2 687
Total produits d'exploitation (I)			4 018 742	3 847 288
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)			764 080	769 685
Impôts, taxes et versements assimilés			94 973	114 601
Salaires et traitements			1 576 853	1 467 626
Charges sociales			596 437	558 841
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 935	40 291
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			66 179	75 980
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 057	1 000
Autres charges			365 511	344 077
Total charges d'exploitation (II)			3 517 025	3 372 100
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			501 717	475 187
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)			8 679	1 249
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)			8 679	1 249
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 361	760
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 361	760
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			4 318	489
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			506 034	475 676

COMPTE DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	126	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	126	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	169	81 441
Sur opérations en capital	1 234	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 550	
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 954	81 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 828	-81 441
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	135 878	107 045
Total des produits (I+III+V+VII)	4 027 547	3 848 537
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 664 218	3 561 347
BENEFICE OU PERTE	363 329	287 190
(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	279	
(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 31/05/2017, dont le total est de 4 231 012 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 363 329 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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, 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 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

REGLES ET METHODES COMPTABLES

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

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: 3 catégories en fonction de l'ancienneté
- * - de 5 ans : 10 %
- * 5 à 15 ans : 7 %
- * + de 15 ans : 5 %
- Table 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 2016 pour les salariés présents depuis le 01/01/2016. Une reconstitution du salaire annuel a été effectuée pour les salariés non présents au 01/01/2016.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 32 646 euros. 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 66 534 euros.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2017 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.
- Il est précisé ici qu'il s'agit des options définies par le groupe In Extenso et non de dérogations comme mentionné dans l'en-tête de ce paragraphe.

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société:

DELOITTE SAS au capital de 23 428 650€

185 Avenue Charles de Gaulle

92 200 NEUILLY SUR SEINE

Au cours de l'exercice, la société a acquis 99.88% de la SA Alpexc.

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	6 498			6 498
Immobilisations incorporelles	1 400 218			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	418 074	1 866		419 940
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 329	24 228		255 557
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	649 404	26 094		675 498
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 070 169	1 234	1 068 935
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 765			15 765
Immobilisations financières	15 765	1 070 169	1 234	1 084 699
ACTIF IMMOBILISE	2 065 386	1 096 263	1 234	3 160 415

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		26 094	1 070 169	1 096 263
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		26 094	1 070 169	1 096 263
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 234	1 234
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 234	1 234

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.

31/05/2017

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

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA ALPEXC 38240 MEYLAN	105 000	425 825	99,88	44 256
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 068 935	1 068 935			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au 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	5 058	1 206		6 264
Immobilisations incorporelles	5 058	1 206		6 264
- 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	367 598	14 865		382 464
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 521	31 864		179 385
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	515 119	46 730		561 849
ACTIF IMMOBILISE	520 177	47 935		568 113

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 309 270 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	15 765		15 765
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 081 253	1 081 253	
Autres	178 315	178 315	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 937	33 937	
Total	1 309 270	1 293 505	15 765
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	238 982
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	552
Etat - produits à recevoir	58 204
Intérêts courus à recevoir	4 600
Total	302 338

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	75 980	66 179	75 980	66 179
Total	75 980	66 179	75 980	66 179
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		66 179	75 980	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	287 190
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	287 190
Affectations aux réserves	15 030
Distributions	272 160
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	287 190

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2017
Capital	420 000				420 000
Primes d'émission	468 979				468 979
Réserve légale	42 000				42 000
Réserves générales	580 939	15 030	15 030		595 969
Réserves réglementées	1 850				1 850
Résultat de l'exercice	287 190	-287 190	363 329	287 190	363 329
<i>Dividendes</i>		272 160			
Provisions réglementées			5 550		5 550
Total Capitaux Propres	1 800 958		383 909	287 190	1 897 677

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		5 550		5 550
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		5 550		5 550

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	5 550

NOTES SUR LE BILAN

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	6 000				6 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	38 875	5 057			43 932
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	44 875	5 057			49 932
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 057			
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 283 403 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	945 355	163 820	599 923	181 612
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 805	130 805		
Dettes fiscales et sociales	849 524	849 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 466	18 466		
Produits constatés d'avance	339 254	339 254		
Total	2 283 403	1 501 868	599 923	181 612
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	140 757			
(**) Dont envers les groupes et associés	5 535			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 470 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	8 603
Fournisseurs - FAR hors groupe	56 453
ICNE s/ emprunts hors clientèle	440
Dettes provisionnées pour CP	133 053
Dettes provisionnées pour RTT	14 654
Personnel - Autres charges à payer	85 000
Personnel - Interssement à payer	45 000
Orga. sociaux - CS sur CP	59 874
Orga. sociaux - CS sur RTT	6 595
Orga. sociaux - Autres CS à payer	47 250
Charges à payer form prof. contin	8 390
Charges à payer particip eff constr	9 482
Charges à payer taxe apprentissag	4 311
Charge à payer - CFE	4 550
Charges à payer - CVAE	20 340
Charge à payer - Taxe handicap	1 612
Total	505 607

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	33 937		
Total	33 937		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	339 254		
Total	339 254		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	507		507
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 819 346		3 819 346
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	113 410		113 410
TOTAL	3 933 263		3 933 263

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 514 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	2 606	
	2 606	
Total	2 606	

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	169	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 234	
Amortissements dérogatoires	5 550	
Produits des cessions d'éléments d'actif		126
TOTAL	6 954	126

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	439 500	71 563	367 937
+ Résultat exceptionnel	-6 828	-2 219	-4 609
- Participations des salariés			
Résultat comptable	432 673	69 344	363 329

Le montant de l'impôt correspondant intègre les crédits d'impôts dont le CICE.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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 dette future d'impôt d'un montant de 164 euros. 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	5 550
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	5 550

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	5 057
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	5 057

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Montant de la dette future d'impôt	164
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		13
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		28
Ouvriers		
Total		41

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissements Titres de Participations (emprunt CA 1 000k€)</i>	912 079
Autres engagements donnés	912 079
Total	912 079
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	912 080
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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 28 NOVEMBRE 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2017 s'élevant à 363 328,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	363 328,66 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	302 400,00 euros
Soit 18 euros par action	
Le solde	60 928,66 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du 28 novembre 2017

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 72 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 302 328 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.

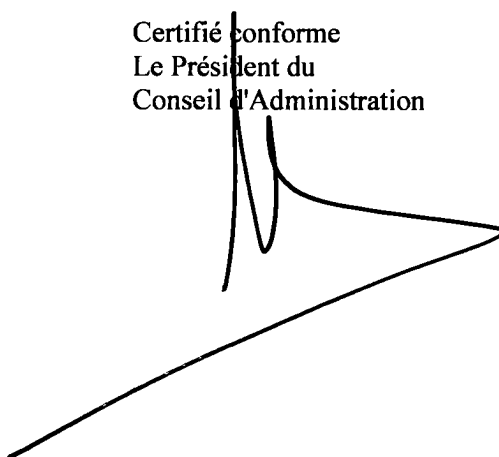
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 mai 2016	64,80		272 095,20
31 mai 2015	107,60		361 428,40
31 mai 2014	133,70		320 746,30

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 novembre 2017

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 2017



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2017

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 2017 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 12) présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation dudit fonds,

La note « Immobilisations financières » (page 13) de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

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.

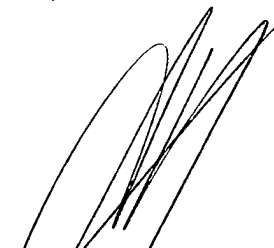
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Paris, le 20 octobre 2017



Albert ABEHSSERA
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 498	6 264	234	1 440
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	675 498	561 849	113 649	134 284
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 068 935		1 068 935	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 765		15 765	15 765
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 160 415	568 113	2 592 303	1 545 209
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	1 081 253	66 179	1 015 074	1 023 510
Autres créances	178 315		178 315	115 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	411 383		411 383	485 707
Charges constatées d'avance (3)	33 937		33 937	32 657
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 704 888	66 179	1 638 709	1 657 464
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 865 304	634 292	4 231 012	3 202 673
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

BILAN PASSIF

	31/05/2017	31/05/2016
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	595 969	580 939
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	363 329	287 190
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 550	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 897 677	1 800 958
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	6 000
Provisions pour charges	43 932	38 875
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 932	44 875
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	945 355	85 671
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 535	3 252
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 805	138 924
Dettes fiscales et sociales	849 524	740 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 931	87 254
Produits constatés d'avance	339 254	300 992
TOTAL DETTES (1)	2 283 403	1 356 840
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 231 012	3 202 673
(1) Dont à plus d'un an (a)	781 535	1 356 840
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 501 868	
(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		

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportations	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	507		507	7 054
Production vendue (services)	3 932 757		3 932 757	3 757 830
Chiffre d'affaires net	3 933 263		3 933 263	3 764 884
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 421	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			78 586	79 717
Autres produits			2 472	2 687
Total produits d'exploitation (I)			4 018 742	3 847 288
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)			764 080	769 685
Impôts, taxes et versements assimilés			94 973	114 601
Salaires et traitements			1 576 853	1 467 626
Charges sociales			596 437	558 841
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 935	40 291
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			66 179	75 980
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 057	1 000
Autres charges			365 511	344 077
Total charges d'exploitation (II)			3 517 025	3 372 100
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			501 717	475 187
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)			8 679	1 249
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)			8 679	1 249
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 361	760
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 361	760
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			4 318	489
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			506 034	475 676

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

COMPTES DE RESULTAT

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	126	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	126	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	169	81 441
Sur opérations en capital	1 234	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 550	
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 954	81 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 828	-81 441
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	135 878	107 045
Total des produits (I+III+V+VII)	4 027 547	3 848 537
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 664 218	3 561 347
BENEFICE OU PERTE	363 329	287 190
(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	279	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA COGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 4 231 012 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 363 329 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 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, 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 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

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: 3 catégories en fonction de l'ancienneté
 - * - de 5 ans : 10 %
 - * 5 à 15 ans : 7 %
 - * + de 15 ans : 5 %
- Table 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 2016 pour les salariés présents depuis le 01/01/2016. Une reconstitution du salaire annuel a été effectuée pour les salariés non présents au 01/01/2016.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2017 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 32 646 euros. 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 66 534 euros.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2017 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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.
- Il est précisé ici qu'il s'agit des options définies par le groupe In Extenso et non de dérogations comme mentionné dans l'en-tête de ce paragraphe.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société:

DELOITTE SAS au capital de 23 428 650€

185 Avenue Charles de Gaulle

92 200 NEUILLY SUR SEINE

Au cours de l'exercice, la société a acquis 99.88% de la SA Alpexc.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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	6 498			6 498
Immobilisations incorporelles	1 400 218			1 400 218
- Terrains				
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	418 074	1 866		419 940
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 329	24 228		255 557
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	649 404	26 094		675 498
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 070 169	1 234	1 068 935
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 765			15 765
Immobilisations financières	15 765	1 070 169	1 234	1 084 699
ACTIF IMMOBILISE	2 065 386	1 096 263	1 234	3 160 415

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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		26 094	1 070 169	1 096 263
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		26 094	1 070 169	1 096 263
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 234	1 234
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 234	1 234

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.

	31/05/2017
Éléments achetés	106 714
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 287 006
Total	1 393 720

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SA ALPEXC 38240 MEYLAN	105 000	425 825	99,88	44 256
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 068 935	1 068 935			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au 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	5 058	1 206		6 264
Immobilisations incorporelles	5 058	1 206		6 264
- 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	367 598	14 865		382 464
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 521	31 864		179 385
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	515 119	46 730		561 849
ACTIF IMMOBILISE	520 177	47 935		568 113

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 309 270 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	15 765		15 765
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 081 253	1 081 253	
Autres	178 315	178 315	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 937	33 937	
Total	1 309 270	1 293 505	15 765
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE hors groupe	238 982
RRR à obtenir & avoirs à recevoir	552
Etat - produits à recevoir	58 204
Intérêts courus à recevoir	4 600
Total	302 338

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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	75 980	66 179	75 980	66 179
Total	75 980	66 179	75 980	66 179
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		66 179	75 980	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/11/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	287 190
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	287 190
Affectations aux réserves	15 030
Distributions	272 160
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	287 190

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Soldé au 31/05/2017
Capital	420 000				420 000
Primes d'émission	468 979				468 979
Réserve légale	42 000				42 000
Réserves générales	580 939	15 030	15 030		595 969
Réserves réglementées	1 850				1 850
Résultat de l'exercice	287 190	-287 190	363 329	287 190	363 329
Dividendes		272 160			
Provisions réglementées			5 550		5 550
Total Capitaux Propres	1 800 958		383 909	287 190	1 897 677

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		5 550		5 550
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		5 550		5 550
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 550		

Albert ABEHSSE RA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

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	6 000				6 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	38 875	5 057			43 932
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	44 875	5 057			49 932
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 057			
Financières					
Exceptionnelles					

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 283 403 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	945 355	163 820	599 923	181 612
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 805	130 805		
Dettes fiscales et sociales	849 524	849 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 466	18 466		
Produits constatés d'avance	339 254	339 254		
Total	2 283 403	1 501 868	599 923	181 612
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	140 757			
(**) Dont envers les groupes et associés	5 535			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 470 euros.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FAR groupe IE	8 603
Fournisseurs - FAR hors groupe	56 453
ICNE s/ emprunts hors clientèle	440
Dettes provisionnées pour CP	133 053
Dettes provisionnées pour RTT	14 654
Personnel - Autres charges à payer	85 000
Personnel - Interressement à payer	45 000
Orga. sociaux - CS sur CP	59 874
Orga. sociaux - CS sur RTT	6 595
Orga. sociaux - Autres CS à payer	47 250
Charges à payer form prof. contin	8 390
Charges à payer particip eff constr	9 482
Charges à payer taxe apprentissag	4 311
Charge à payer - CFE	4 550
Charges à payer - CVAE	20 340
Charge à payer - Taxe handicap	1 612
Total	505 607

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	33 937		
Total	33 937		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	339 254		
Total	339 254		

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	507		507
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 819 346		3 819 346
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	113 410		113 410
TOTAL	3 933 263		3 933 263

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 514 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transferts de charges	2 606	
	2 606	
Total	2 606	

Albert ABEHSSERA
 Expert comptable diplômé
 Commissaire aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Paris
 112 bis, rue Cardinet
 75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	169	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 234	
Amortissements dérogatoires	5 550	
Produits des cessions d'éléments d'actif		126
TOTAL	6 954	126

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	439 500	71 563	367 937
+ Résultat exceptionnel	-6 828	-2 219	-4 609
- Participations des salariés			
Résultat comptable	432 673	69 344	363 329

Le montant de l'impôt correspondant intègre les crédits d'impôts dont le CICE.

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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 dette future d'impôt d'un montant de 164 euros. 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	5 550
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	5 550
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	5 057
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	5 057
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	164
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Total	41	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissements Titres de Participations (emprunt CA 1 000k€)	912 079
Autres engagements donnés	912 079
Total	912 079
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	912 080
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 43 932 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 43 932 euros

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, .

Albert ABEHSSERA
Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS