

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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000136

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2019/000136**  
n°de gestion : **1985B00363**  
n°SIREN : **332 691 005 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 07/01/2019 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 : 31/05/2018**

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

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



1417928

**BILAN ACTIF**

|                                                                | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/05/2018 | Net<br>31/05/2017 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 5 258            | 5 258                           |                   | 234               |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 398 519        |                                 | 1 398 519         | 1 393 720         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 693 876          | 585 004                         | 108 872           | 113 649           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          | 1 068 935        |                                 | 1 068 935         | 1 068 935         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 15 765           |                                 | 15 765            | 15 765            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>3 182 353</b> | <b>590 262</b>                  | <b>2 592 091</b>  | <b>2 592 303</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                 |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 106 259        | 53 810                          | 1 052 449         | 1 015 074         |
| Autres créances                                                | 73 664           |                                 | 73 664            | 178 315           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 431 139          |                                 | 431 139           | 411 383           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 25 137           |                                 | 25 137            | 33 937            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 636 200</b> | <b>53 810</b>                   | <b>1 582 390</b>  | <b>1 638 709</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>4 818 553</b> | <b>644 072</b>                  | <b>4 174 481</b>  | <b>4 231 012</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                 |                   |                   |

**BILAN PASSIF**

|                                                                        | 31/05/2018       | 31/05/2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| 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                                                        | 656 898          | 595 969          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>457 140</b>   | <b>363 329</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                | 13 876           | 5 550            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>2 060 743</b> | <b>1 897 677</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                | 6 000            | 6 000            |
| Provisions pour charges                                                | 48 310           | 43 932           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>54 310</b>    | <b>49 932</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 781 918          | 945 355          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 2 212            | 5 535            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 147 557          | 130 805          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 837 014          | 849 524          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 8 356            | 12 931           |
| Produits constatés d'avance                                            | 282 371          | 339 254          |
| <b>TOTAL DETTES (1)</b>                                                | <b>2 059 428</b> | <b>2 283 403</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>4 174 481</b> | <b>4 231 012</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 624 676          | 2 283 403        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 434 752        |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                    | France           | Exportations | 31/05/2018       | 31/05/2017       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                 |                  |              |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |              |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          | 920              |              | 920              | 507              |
| Production vendue (services)                                       | 4 032 045        |              | 4 032 045        | 3 932 757        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>4 032 965</b> |              | <b>4 032 965</b> | <b>3 933 263</b> |
| Production stockée                                                 |                  |              |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  |              |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |              | 11 217           | 4 421            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |              | 66 627           | 78 586           |
| Autres produits                                                    |                  |              | 1 150            | 2 472            |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |              | <b>4 111 959</b> | <b>4 018 742</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |              |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |              |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |              |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |              |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |              |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |              | 719 494          | 764 080          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |              | 137 765          | 94 973           |
| Salaires et traitements                                            |                  |              | 1 653 197        | 1 576 853        |
| Charges sociales                                                   |                  |              | 628 835          | 596 437          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |              |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |              | 46 027           | 47 935           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |              |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |              | 53 810           | 66 179           |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |              | 4 378            | 5 057            |
| Autres charges                                                     |                  |              | 340 619          | 365 511          |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |              | <b>3 584 124</b> | <b>3 517 025</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |              | <b>527 835</b>   | <b>501 717</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                  |              |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |              |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |              |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |              | 43 947           |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |              |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |              | 70               | 8 679            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |              |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |              |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |              | <b>44 017</b>    | <b>8 679</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |              |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |              |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |              | 5 174            | 4 361            |
| Différences négatives de change                                    |                  |              |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |              |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |              | <b>5 174</b>     | <b>4 361</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |              | <b>38 843</b>    | <b>4 318</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |              | <b>566 679</b>   | <b>506 034</b>   |

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | 31/05/2018       | 31/05/2017       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 77 990           |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 126              |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>77 990</b>    | <b>126</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 4 042            | 169              |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 1 234            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 8 326            | 5 550            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>12 368</b>    | <b>6 954</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>65 622</b>    | <b>-6 828</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 175 161          | 135 878          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>4 233 967</b> | <b>4 027 547</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>3 776 827</b> | <b>3 664 218</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>457 140</b>   | <b>363 329</b>   |
| (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                    | 44 017           |                  |
| (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 31/05/2018, dont le total est de 4 174 481 euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 457 140 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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 : 3 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.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La provision constituée est basée sur l'antériorité des créances.

Plus précisément, la règle de dépréciation est la suivante :

- 100 % pour les créances dont l'antériorité est supérieure à 18 mois,
- 100 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 12 et 18 mois sauf dérogation de l'associé en charge du dossier,
- 25 % pour les créances dont l'antériorité est comprise entre 9 et 12 mois.

### 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.

### Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues entre le 1er janvier 2018 et la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 27 379 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 68 793 euros.

Le montant de la créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2018 sera constaté sur le prochain exercice et sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de ce même exercice.

### 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 d'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€

6 Place de la pyramide

92 908 Paris la défense - Cedex

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | An début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 393 720              | 4 799         |               | 1 398 519            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 6 498                  |               | 1 240         | 5 258                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 400 218</b>       | <b>4 799</b>  | <b>1 240</b>  | <b>1 403 777</b>     |
| - 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               | 419 940                | 17 218        |               | 437 158              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 255 557                | 23 798        | 22 637        | 256 718              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>675 498</b>         | <b>41 016</b> | <b>22 637</b> | <b>693 876</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 068 935              |               |               | 1 068 935            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 15 765                 |               |               | 15 765               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 084 699</b>       |               |               | <b>1 084 699</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 160 415</b>       | <b>45 815</b> | <b>23 877</b> | <b>3 182 353</b>     |

## NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 4 799                            | 41 016                         |                                | 45 815        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>4 799</b>                     | <b>41 016</b>                  |                                | <b>45 815</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             | 1 240                            | 22 637                         |                                | 23 877        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>1 240</b>                     | <b>22 637</b>                  |                                | <b>23 877</b> |

## 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.

31/05/2018

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 111 513          |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 1 287 006        |
| <b>Total</b>             | <b>1 398 519</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations financières

Les titres de participations 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

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|                                                 | (1) | (2) | (3)   | (4)   | (5)   | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
|-------------------------------------------------|-----|-----|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|------|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES<br>SUR CHAQUE TITRE |     |     |       |       |       |     |     |     |     |      |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |     |     |       |       |       |     |     |     |     |      |
| SA ALPEXC                                       | 105 | 440 | 99,88 | 1 069 | 1 069 |     |     | 880 | 58  | 44   |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |     |     |       |       |       |     |     |     |     |      |

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

## NOTES SUR LE BILAN

### Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                           |               |               |                           |
| - Fonds commercial                                                          |                           |               |               |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 6 264                     | 234           | 1 240         | 5 258                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>6 264</b>              | <b>234</b>    | <b>1 240</b>  | <b>5 258</b>              |
| - Terrains                                                                  |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                              |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           |               |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 382 464                   | 12 895        |               | 395 359                   |
| - Matériel de transport                                                     |                           |               |               |                           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 179 385                   | 32 897        | 22 637        | 189 645                   |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                           |               |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>561 849</b>            | <b>45 792</b> | <b>22 637</b> | <b>585 004</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>568 113</b>            | <b>46 027</b> | <b>23 877</b> | <b>590 262</b>            |

## NOTES SUR LE BILAN

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 220 825 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 15 765           |                              | 15 765                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 106 259        | 1 106 259                    |                             |
| Autres                                   | 73 664           | 73 664                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 25 137           | 25 137                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 220 825</b> | <b>1 205 060</b>             | <b>15 765</b>               |

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

|                                   | Montant        |
|-----------------------------------|----------------|
| Clients - FAE hors groupe         | 203 866        |
| RRR à obtenir & avoirs à recevoir | 3 931          |
| Etat - produits à recevoir        | 27 379         |
| Divers - Produits à recevoir      | 2 833          |
| <b>Total</b>                      | <b>238 009</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 66 179                                     | 53 810                     | 66 179                    | 53 810                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>66 179</b>                              | <b>53 810</b>              | <b>66 179</b>             | <b>53 810</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 53 810                     | 66 179                    |                                            |
| 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 28/11/2017.

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                |
| Résultat de l'exercice précédent         | 363 329        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>363 329</b> |
| Affectations aux réserves                | 60 929         |
| Distributions                            | 302 400        |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         |                |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>363 329</b> |

## NOTES SUR LE BILAN

## Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/06/2017 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/05/2018 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 420 000                |                              |                |                | 420 000                |
| Primes d'émission             | 468 979                |                              |                |                | 468 979                |
| Réserve légale                | 42 000                 |                              |                |                | 42 000                 |
| Réserves générales            | 595 969                | 60 929                       | 60 929         |                | 656 898                |
| Réserves réglementées         | 1 850                  |                              |                |                | 1 850                  |
| Résultat de l'exercice        | 363 329                | -363 329                     | 457 140        | 363 329        | 457 140                |
| <i>Dividendes</i>             |                        | 302 400                      |                |                |                        |
| Provisions réglementées       | 5 550                  |                              | 8 326          |                | 13 876                 |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>1 897 677</b>       |                              | <b>526 394</b> | <b>363 329</b> | <b>2 060 743</b>       |

## Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 5 550                                   | 8 326                      |                           | 13 876                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                            | <b>5 550</b>                            | <b>8 326</b>               |                           | <b>13 876</b>                           |

## Répartition des dotations et reprises :

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Exploitation    |       |
| Financières     |       |
| Exceptionnelles | 8 326 |

## NOTES SUR LE BILAN

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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                                   | 43 932                                  | 4 378                      |                                        |                                            | 48 310                                  |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| et charges                                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>49 932</b>                           | <b>4 378</b>               |                                        |                                            | <b>54 310</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 4 378                      |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## NOTES SUR LE BILAN

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 059 428 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 781 918          | 157 242                      | 624 676                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*)                            |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 147 557          | 147 557                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 837 014          | 837 014                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 10 568           | 10 568                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 282 371          | 282 371                      |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>2 059 428</b> | <b>1 434 752</b>             | <b>624 676</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 163 380          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les groupes et associés                             | 2 212            |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 110 euros.

## NOTES SUR LE BILAN

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - FAR groupe IE        | 19 774         |
| Fournisseurs - FAR hors groupe      | 78 394         |
| ICNE s/ emprunts hors clientèle     | 384            |
| Dettes provisionnées pour CP        | 123 952        |
| Dettes provisionnées pour RTT       | 15 630         |
| Personnel - Autres charges à payer  | 105 000        |
| Personnel - Interressement à payer  | 47 681         |
| Orga. sociaux - CS sur CP           | 55 779         |
| Orga. sociaux - CS sur RTT          | 7 034          |
| Orga. sociaux - Autres CS à payer   | 56 786         |
| Charges à payer form prof. contin   | 8 758          |
| Charges à payer particip eff constr | 10 022         |
| Charges à payer taxe apprentissag   | 4 487          |
| Charge à payer - CFE                | 4 274          |
| Charges à payer - CVAE              | 48 500         |
| Charge à payer - TVTS               | 183            |
| Charge à payer - Taxe handicap      | 1 628          |
| <b>Total</b>                        | <b>588 265</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 25 137                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>25 137</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 282 371                    |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>282 371</b>             |                        |                           |

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires | 920              |          | 920              |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 3 911 354        |          | 3 911 354        |
| Ventes de marchandises            |                  |          |                  |
| Produits des activités annexes    | 120 691          |          | 120 691          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 032 965</b> |          | <b>4 032 965</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 020 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    | 448          |           |
|                                     | 448          |           |
| <b>Total</b>                        | <b>448</b>   |           |

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges       | Produits      |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 3             |               |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 039         |               |
| Amortissements dérogatoires                              | 8 326         |               |
| Rentrées sur créances amorties                           |               | 49            |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |               | 77 941        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>12 368</b> | <b>77 990</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)       | 497 886                    | 84 494                     | 413 392                    |
| + Résultat exceptionnel       | 65 622                     | 21 874                     | 43 748                     |
| - Participations des salariés |                            |                            |                            |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>563 508</b>             | <b>106 368</b>             | <b>457 140</b>             |

(\*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(\*\*) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

## 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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 2 659 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     | 13 876 |
| Liés aux provisions pour hausse des prix |        |
| Liés aux plus-values à réintégrer        |        |

Liés à d'autres éléments

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future</b> | <b>13 876</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|

#### Allègements de la dette future d'impôt

|                                                        |       |
|--------------------------------------------------------|-------|
| Liés aux provisions pour congés payés                  |       |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles | 4 378 |

Liés à d'autres éléments

|                                                                  |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future</b> | <b>4 378</b> |
|------------------------------------------------------------------|--------------|

#### C. Déficits reportables

#### D. Moins-values à long terme

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| <b>Montant de la dette future d'impôt</b> | <b>3 166</b> |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                |              |

## AUTRES INFORMATIONS

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 14                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                |
| Employés                          | 28                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>42</b>            |                                |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                    | Montant en<br>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> | 766 147             |
| Autres engagements donnés                                          | 766 147             |
| <b>Total</b>                                                       | <b>766 147</b>      |
| Dont concernant :                                                  |                     |
| Les dirigeants                                                     |                     |
| Les filiales                                                       |                     |
| Les participations                                                 |                     |
| Les autres entreprises liées                                       |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles                            |                     |