



RCS : AUCH

Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00158

Numéro SIREN : 791 836 703

Nom ou dénomination : COFLEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2017 sous le numéro de dépôt 1562

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'AUCH

4 place du Maréchal Lannes
CS 70309
32008 AUCH cedex
Téléphone : 05.62.05.02.24

RECEPISSE DE DEPOT

SELARL COTEG & AZAM Associés
25 Rue de Metz
31014 TOULOUSE CEDEX 6

V/REF :
N/REF : 2013 B 158 / 2017-B-1562

Le Greffier du Tribunal de Commerce D'AUCH certifie qu'il a reçu le 30/06/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

COFLEDIS
Société par actions simplifiée
route de Lectoure
avenue du Corps Franc-Pommies
32500 Fleurance

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1562 le 21/07/2017

R.C.S. AUCH 791 836 703 (2013 B 158)

Fait à AUCH le 21/07/2017,

Le Greffier





AUDIT

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE

COFLEDIS

Route de Lectoure
Avenue du Corps Franc-Pommiés
32500 FLEURANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

COFLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social :

**Route de Lectoure
Avenue du Corps Franc-Pommiés
32500 FLEURANCE**

RCS Auch : 791 836 703

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**BGH EXPERTS & CONSEILS
Société de Commissariat aux comptes**

**24, avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC**

Aux associés,

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 décembre 2016, sur :

- *le contrôle des comptes annuels de la société **COFLEDIS**, 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES 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 :

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de certaines opérations (immobilisations, stocks et dettes). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La note « Faits significatifs » de l'annexe expose les règles d'amortissement et de dépréciation du fonds de commerce résultant de l'application du nouveau règlement 2015-06 du 23 novembre 2015. Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan pour un montant de 288 000 euros n'est pas amorti et n'a pas fait l'objet d'une dépréciation conformément à l'approche retenue par la société. Nous avons examiné le caractère pertinent de cette approche et nous avons vérifié que la note « Fais significatifs » de l'annexe donne une information appropriée.

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.

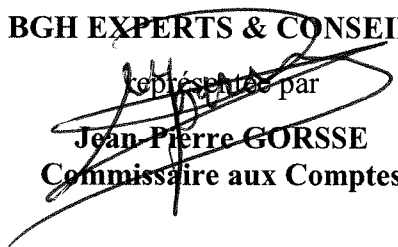
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Blagnac, le 9 juin 2017

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Jean-Pierre GORSSE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

COFLEDIS sas

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	288 000		288 000	288 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		288 000	288 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 807 966	1 351 390	456 576	816 893
Autres immobilisations corporelles	100 694	25 321	75 373	89 795
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 908 660	1 376 711	531 949	906 688
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 196 660	1 376 711	819 949	1 194 688

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 267 001		1 267 001	1 142 682
TOTAL stocks et en-cours :	1 267 001		1 267 001	1 142 682
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	18 180	3 000	15 180	16 663
Autres créances	312 956		312 956	268 401
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	331 136	3 000	328 136	285 065
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	708 355		708 355	414 034
Charges constatées d'avance	21 946		21 946	24 844
TOTAL disponibilités et divers :	730 301		730 301	438 878
ACTIF CIRCULANT	2 328 438	3 000	2 325 438	1 866 624

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 525 098	1 379 711	3 145 387	3 061 312
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(715 631)	(555 772)
Résultat de l'exercice	(177 979)	(159 860)
TOTAL situation nette :	(293 610)	(115 631)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(293 610)	(115 631)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 409 342	1 331 045
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 599 662	1 418 271
Dettes fiscales et sociales	429 994	427 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	2 029 656	1 845 898
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 438 998	3 176 943
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 145 387	3 061 312

Compte de Résultat (Première Partie)

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	15 621 247		15 621 247	15 584 197
Production vendue de biens	1 123 244		1 123 244	1 145 778
Production vendue de services	63 203		63 203	65 810
Chiffres d'affaires nets	16 807 694		16 807 694	16 795 784
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 160	9 463
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 175	12 286
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 820 029	16 817 533
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			13 848 706	13 711 901
Variation de stock de marchandises			(124 320)	873
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 180 423	1 150 144
TOTAL charges externes :			14 904 809	14 862 918
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
BGH EXPERTS & CONSEILS			268 532	325 858
SOCIÉTÉ DE				
COMMISSARIAT AUX COMPTES				
24, Avenue Georges Brassens			1 030 589	1 006 406
31700 BLAGNAC			295 142	286 471
TOTAL charges de personnel :			1 325 732	1 292 877
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			376 386	380 125
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 000	1 200
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			379 386	381 325
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			78 493	82 165
CHARGES D'EXPLOITATION			16 956 952	16 945 143
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(136 922)	(127 610)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(136 922)	(127 610)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	44 340	40 998
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	44 340	40 998
RÉSULTAT FINANCIER	(44 340)	(40 998)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(181 263)	(168 609)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 329	9 175
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 329	9 175
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 046	426
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 046	426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 284	8 749
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	16 825 359	16 826 708
TOTAL DES CHARGES	17 003 338	16 986 567
BÉNÉFICE OU PERTE	(177 979)	(159 860)

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

COFLEDIS sas

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

A Réglementations sur les actifs

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er janvier 2005 les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, Règlements 2002-10, 2004-06 et 2003-07).

Pour traiter les modalités de passage aux nouvelles règles, la société a fait application de la méthode prospective. La société a opté pour l'utilisation de la méthode simplifiée réservée aux PME ne dépassant pas deux des trois seuils prévus pour la présentation de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les immobilisations non décomposables à l'origine ont été amorties sur les durées d'usage en vigueur au 01/01/2005.

Par ailleurs, les immobilisations décomposables ont fait l'objet d'une revue détaillée. L'examen des durées d'amortissement pratiquées n'a relevé aucun retraitement à effectuer par la société.

En effet :

- les durées d'amortissement pratiquées correspondant aux durées d'usage sont identiques aux durées d'utilisation propres à l'entreprise ;
- les immobilisations répondent aux nouvelles définitions et conditions, et sont correctement décomposées.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

B Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagements des constructions	05 à 12 ans
- Installations techniques	03 à 07 ans
- Matériel et outillage industriels	02 à 07 ans

"L'application à compter du 1er janvier 2005 du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs, et du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, n'a pas d'incidence sur les états financiers."

COFLEDIS sas

C Stocks

Evaluation : le stock a fait l'objet d'un inventaire détaillé à la date de la clôture de l'exercice.

Valorisation : les marchandises livrées par CSF sont inventoriées par terminal portable et valorisées à prix d'achat selon le dernier tarif en vigueur. Les marchandises pour lesquelles le prix d'achat n'est pas ou est mal connu, sont valorisées à prix de vente consommateur, puis ramenées à prix d'achat par application du coefficient multiplicateur moyen de la famille à laquelle elles appartiennent.

D Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Les créances ont été dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses (chèques impayés) sont provisionnées à 100% de la valeur ht.

E Autres information

→ HONORAIRES :

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 9 275 € au titre de l'exercice 2016.

→ CICE :

Un produit à recevoir au titre du CICE a été comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. Au 31/12/2016, le montant du produit à recevoir s'élève à 51940 €. Ce crédit d'impôt a permis de financer une partie de nos investissements de l'exercice.

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel dans le compte de résultat.

Au poste « impôt société » dans le bilan

→ INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

La convention collective, dont dépend notre entreprise, prévoit in indemnité de fin de carrière lors du départ à la retraite d'un salarié.

Le montant des droits acquis par les salariés dont le départ à la retraite sera possible dans les cinq ans (classe 1955 à 1959) est de 28 643 euros, hors charges sociales et dont 14 289 euros à moins de un an.

1/ Test de dépréciation du fonds commerce

Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » sont constitutifs d'un droit de présentation de clientèle qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du PCG. En conséquence la durée d'utilisation du fonds commercial est réputée non limitée.

La mise en œuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché de ce droit de présentation de clientèle par rapport à son coût d'inscription en comptabilité. A l'issue de cette analyse aucune perte de valeur n'a été constatée.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Immobilisations

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	288 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 807 966		
Installations générales, agencements et divers	99 047		1 647
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 907 013		1 647
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	2 195 013		1 647

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			288 000	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			288 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 807 966	
Inst. générales, agencements et divers			100 694	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 908 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			2 196 660	

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Amortissements

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	991 073 9 252 1 000 325	360 317 16 069 376 386		1 351 390 25 321 1 376 711
TOTAL GÉNÉRAL	1 000 325	376 386		1 376 711

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles : Frais d'acquisition de titres de participations	BGH EXPERTS & CONSEILS SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES 24, Avenue Georges Brassens 31700 BLAGNAC		

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	1 200	3 000	1 200	3 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 200	3 000	1 200	3 000

TOTAL GÉNÉRAL	1 200	3 000	1 200	3 000
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

État des Échéances des Créances et Dettes

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 345	3 345	0
Autres créances clients	14 834	14 834	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	160 364	160 364	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	10 830	10 830	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 832	1 832	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	139 930	139 930	
TOTAL de l'actif circulant :	331 136	331 136	0
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 946	21 946	

TOTAL GÉNÉRAL	353 082	353 081	0
----------------------	----------------	----------------	----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	801 934	232 509	569 425	
Emprunts et dettes financières divers		935	(935)	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 599 662	1 599 662		
Personnel et comptes rattachés	173 463	173 463		
Sécurité sociale et autres organismes	174 832	174 832		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 508	15 508		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 190	66 190		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	607 408	607 408		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

TOTAL GÉNÉRAL	3 438 998	2 870 507	568 490	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	935
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 311
Dettes fiscales et sociales	263 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	322 371

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

	TOTAL	100 090
--	-------	---------

Charges et Produits Constatés d'Avance

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	21 946	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	21 946	
-------	--------	--

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Composition du Capital Social

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	600	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	600	1000

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Engagements Financiers

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	1 600 000
Prêt CIC montant origine 1 600 000€ montant restant au 31.12.2016 800 999	
Garantie donnée nantissement du fonds commercial	

TOTAL	1 600 000
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus : BGH EXPERTS & CONSEILS <i>SOCIÉTÉ DE</i> COMMISSARIAT AUX COMPTES 24, Avenue Georges Brassens 31700 BLAGNAC	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	31	
Ouvriers		
TOTAL	42	

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

COFLEDIS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €
Siège social : route de Lectoure avenue du Corps Franc-Pommies
32500 FLEURANCE
791 836 703 RCS AUCH

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT **ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 27 JUIN 2017**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 177 979,14 €, de la manière suivante :

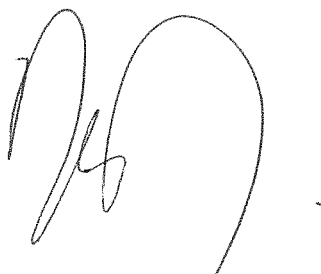
- en totalité au compte "Report à Nouveau" - 177 979,14 €

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents et prend acte de ce que les capitaux propres ne sont pas reconstitués.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

Le Président





AUDIT

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE

COFLEDIS

Route de Lectoure
Avenue du Corps Franc-Pommiés
32500 FLEURANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

COFLEDIS

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social :

**Route de Lectoure
Avenue du Corps Franc-Pommiés
32500 FLEURANCE**

RCS Auch : 791 836 703

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**BGH EXPERTS & CONSEILS
Société de Commissariat aux comptes**

**24, avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC**

Aux associés,

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 décembre 2016, sur :

- *le contrôle des comptes annuels de la société **COFLEDIS**, 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES 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 :

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de certaines opérations (immobilisations, stocks et dettes). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La note « Faits significatifs » de l'annexe expose les règles d'amortissement et de dépréciation du fonds de commerce résultant de l'application du nouveau règlement 2015-06 du 23 novembre 2015. Le fonds de commerce figurant à l'actif du bilan pour un montant de 288 000 euros n'est pas amorti et n'a pas fait l'objet d'une dépréciation conformément à l'approche retenue par la société. Nous avons examiné le caractère pertinent de cette approche et nous avons vérifié que la note « Fais significatifs » de l'annexe donne une information appropriée.

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.

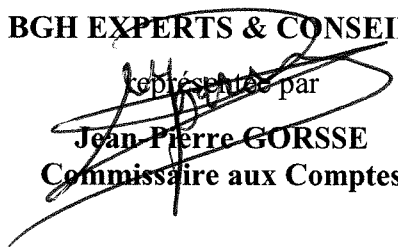
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Blagnac, le 9 juin 2017

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Jean-Pierre GORSSE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

COFLEDIS sas

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	288 000		288 000	288 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		288 000	288 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 807 966	1 351 390	456 576	816 893
Autres immobilisations corporelles	100 694	25 321	75 373	89 795
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 908 660	1 376 711	531 949	906 688
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 196 660	1 376 711	819 949	1 194 688

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 267 001		1 267 001	1 142 682
TOTAL stocks et en-cours :	1 267 001		1 267 001	1 142 682
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	18 180	3 000	15 180	16 663
Autres créances	312 956		312 956	268 401
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	331 136	3 000	328 136	285 065
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	708 355		708 355	414 034
Charges constatées d'avance	21 946		21 946	24 844
TOTAL disponibilités et divers :	730 301		730 301	438 878
ACTIF CIRCULANT	2 328 438	3 000	2 325 438	1 866 624

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 525 098	1 379 711	3 145 387	3 061 312
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(715 631)	(555 772)
Résultat de l'exercice	(177 979)	(159 860)
TOTAL situation nette :	(293 610)	(115 631)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(293 610)	(115 631)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 409 342	1 331 045
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 599 662	1 418 271
Dettes fiscales et sociales	429 994	427 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	2 029 656	1 845 898
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 438 998	3 176 943
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 145 387	3 061 312

Compte de Résultat (Première Partie)

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	15 621 247		15 621 247	15 584 197
Production vendue de biens	1 123 244		1 123 244	1 145 778
Production vendue de services	63 203		63 203	65 810
Chiffres d'affaires nets	16 807 694		16 807 694	16 795 784
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 160	9 463
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 175	12 286
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 820 029	16 817 533
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			13 848 706	13 711 901
Variation de stock de marchandises			(124 320)	873
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 180 423	1 150 144
TOTAL charges externes :			14 904 809	14 862 918
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
BGH EXPERTS & CONSEILS			268 532	325 858
SOCIÉTÉ DE				
COMMISSARIAT AUX COMPTES				
24, Avenue Georges Brassens			1 030 589	1 006 406
31700 BLAGNAC			295 142	286 471
TOTAL charges de personnel :			1 325 732	1 292 877
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			376 386	380 125
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 000	1 200
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			379 386	381 325
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			78 493	82 165
CHARGES D'EXPLOITATION			16 956 952	16 945 143
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(136 922)	(127 610)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(136 922)	(127 610)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	44 340	40 998
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	44 340	40 998
RÉSULTAT FINANCIER	(44 340)	(40 998)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(181 263)	(168 609)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 329	9 175
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 329	9 175
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 046	426
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 046	426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 284	8 749
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	16 825 359	16 826 708
TOTAL DES CHARGES	17 003 338	16 986 567
BÉNÉFICE OU PERTE	(177 979)	(159 860)

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

COFLEDIS sas

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

A Réglementations sur les actifs

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er janvier 2005 les nouvelles règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, Règlements 2002-10, 2004-06 et 2003-07).

Pour traiter les modalités de passage aux nouvelles règles, la société a fait application de la méthode prospective. La société a opté pour l'utilisation de la méthode simplifiée réservée aux PME ne dépassant pas deux des trois seuils prévus pour la présentation de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les immobilisations non décomposables à l'origine ont été amorties sur les durées d'usage en vigueur au 01/01/2005.

Par ailleurs, les immobilisations décomposables ont fait l'objet d'une revue détaillée. L'examen des durées d'amortissement pratiquées n'a relevé aucun retraitement à effectuer par la société.

En effet :

- les durées d'amortissement pratiquées correspondant aux durées d'usage sont identiques aux durées d'utilisation propres à l'entreprise ;
- les immobilisations répondent aux nouvelles définitions et conditions, et sont correctement décomposées.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

B Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagements des constructions	05 à 12 ans
- Installations techniques	03 à 07 ans
- Matériel et outillage industriels	02 à 07 ans

"L'application à compter du 1er janvier 2005 du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs, et du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, n'a pas d'incidence sur les états financiers."

COFLEDIS sas

C Stocks

Evaluation : le stock a fait l'objet d'un inventaire détaillé à la date de la clôture de l'exercice.

Valorisation : les marchandises livrées par CSF sont inventoriées par terminal portable et valorisées à prix d'achat selon le dernier tarif en vigueur. Les marchandises pour lesquelles le prix d'achat n'est pas ou est mal connu, sont valorisées à prix de vente consommateur, puis ramenées à prix d'achat par application du coefficient multiplicateur moyen de la famille à laquelle elles appartiennent.

D Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Les créances ont été dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses (chèques impayés) sont provisionnées à 100% de la valeur ht.

E Autres information

→ HONORAIRES :

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 9 275 € au titre de l'exercice 2016.

→ CICE :

Un produit à recevoir au titre du CICE a été comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. Au 31/12/2016, le montant du produit à recevoir s'élève à 51940 €. Ce crédit d'impôt a permis de financer une partie de nos investissements de l'exercice.

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel dans le compte de résultat.

Au poste « impôt société » dans le bilan

→ INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

La convention collective, dont dépend notre entreprise, prévoit in indemnité de fin de carrière lors du départ à la retraite d'un salarié.

Le montant des droits acquis par les salariés dont le départ à la retraite sera possible dans les cinq ans (classe 1955 à 1959) est de 28 643 euros, hors charges sociales et dont 14 289 euros à moins de un an.

1/ Test de dépréciation du fonds commerce

Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » sont constitutifs d'un droit de présentation de clientèle qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du PCG. En conséquence la durée d'utilisation du fonds commercial est réputée non limitée.

La mise en œuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché de ce droit de présentation de clientèle par rapport à son coût d'inscription en comptabilité. A l'issue de cette analyse aucune perte de valeur n'a été constatée.

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Immobilisations

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	288 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	288 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 807 966		
Installations générales, agencements et divers	99 047		1 647
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 907 013		1 647
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	2 195 013		1 647

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			288 000	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			288 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 807 966	
Inst. générales, agencements et divers			100 694	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 908 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			2 196 660	

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Amortissements

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	991 073 9 252 1 000 325	360 317 16 069 376 386		1 351 390 25 321 1 376 711
TOTAL GÉNÉRAL	1 000 325	376 386		1 376 711

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles : Frais d'acquisition de titres de participations	BGH EXPERTS & CONSEILS SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES 24, Avenue Georges Brassens 31700 BLAGNAC		

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	1 200	3 000	1 200	3 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 200	3 000	1 200	3 000

TOTAL GÉNÉRAL	1 200	3 000	1 200	3 000
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

État des Échéances des Créances et Dettes

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 345	3 345	0
Autres créances clients	14 834	14 834	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	160 364	160 364	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	10 830	10 830	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 832	1 832	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	139 930	139 930	
TOTAL de l'actif circulant :	331 136	331 136	0
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 946	21 946	

TOTAL GÉNÉRAL	353 082	353 081	0
----------------------	----------------	----------------	----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	801 934	232 509	569 425	
Emprunts et dettes financières divers		935	(935)	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 599 662	1 599 662		
Personnel et comptes rattachés	173 463	173 463		
Sécurité sociale et autres organismes	174 832	174 832		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 508	15 508		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 190	66 190		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	607 408	607 408		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

TOTAL GÉNÉRAL	3 438 998	2 870 507	568 490	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	935
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 311
Dettes fiscales et sociales	263 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	322 371

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

	TOTAL	100 090
--	-------	---------

Charges et Produits Constatés d'Avance

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	21 946	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	21 946	
-------	--------	--

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Composition du Capital Social

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	600	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	600	1000

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC

Engagements Financiers

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	1 600 000
Prêt CIC montant origine 1 600 000€ montant restant au 31.12.2016 800 999	
Garantie donnée nantissement du fonds commercial	

TOTAL	1 600 000
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus : BGH EXPERTS & CONSEILS <i>SOCIÉTÉ DE</i> COMMISSARIAT AUX COMPTES 24, Avenue Georges Brassens 31700 BLAGNAC	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

COFLEDIS sas

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/04/17
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	31	
Ouvriers		
TOTAL	42	

BGH EXPERTS & CONSEILS
SOCIÉTÉ DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
24, Avenue Georges Brassens
31700 BLAGNAC