

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00051 Numéro SIREN : 971 500 517 Nom ou dénomination : COGERA
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/030347

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 21/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/030347**
n° de gestion : **1971B00051**
n° SIREN : **971 500 517 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 21/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

COGERA
17 Rue Crépet 69007 LYON

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



COGERA

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
au capital de 120.000 euros
Siège social à Lyon (69007), 17 rue Crépet
971 500 517 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 30 SEPTEMBRE 2019

Comptes certifiés conformes

Le président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. P. M.', written over a horizontal line.



Désignation de l'entreprise : <u>COGERA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise <u>17 RUE CREPET 69007 LYON-07</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>9 7 1 5 0 0 5 1 7 0 0 0 5 9</u>		Néant ☐ *						
		Exercice N clos le, <u>30/09/2019</u>						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC				
		CX		CQ				
		AF	41 834	AG	32 335	9 499		
		AH	4 676	AI	2 326	2 351		
		AJ		AK				
		AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	9 440	AO		9 440		
		AP	64 287	AQ	8 980	55 306		
		AR		AS				
		AT	153 506	AU	125 796	27 711		
		AV		AW				
		AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS		CT			
			CU	1 200	CV		1 200	
			BB	10 000	BC		10 000	
			BD		BE			
			BF		BG			
			BH	10 000	BI		10 000	
TOTAL (II)		BJ	294 944	BK	169 437	125 507		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		BM				
		BN		BO				
		BP		BQ				
		BR		BS				
		BT		BU				
	CRÉANCES	BV		BW				
		BX	246 806	BY	35 800	211 006		
		BZ	13 071	CA		13 071		
		CB		CC				
		DIVERS	CD	89 577	CE	13 375	76 202	
CF	359 177		CG		359 177			
CH	11 490		CI		11 490			
Comptes de régularisation	CJ	720 121	CK	49 175	670 946			
	CW							
	CM							
	CN							
	CO	1 015 064	1A	218 612	796 453			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		39/74

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		COGERA		Néant ☐ *		
				Exercice N 30/09/2019		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :120 000.....)			DA	120 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	12 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	51 084	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	111 210	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	294 294	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	7 718	
TOTAL (III)			DR	7 718		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	31 413	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	7 419	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	63 069	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	69 867	
	Dettes fiscales et sociales			DY	127 166	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	11 663	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	183 844	
TOTAL (IV)			EC	494 441		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	796 453		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	431 372	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : COGERA						Néant ☐ *					
						Exercice N					
						France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					FA		FB		FC	
	Production vendue	{	biens *		FD		FE		FF		
			services *		FG	1 177 039	FH		FI	1 177 039	
	Chiffres d'affaires nets *					FJ	1 177 039	FK		FL	1 177 039
	Production stockée *								FM		
	Production immobilisée *								FN		
	Subventions d'exploitation								FO	4 989	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								FP	48 482	
	Autres Produits (1) (11)								FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	1 230 510	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *								FS		
	Variation de stock (marchandises) *								FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *								FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *								FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *								FW	603 724	
	Impôts, taxes et versements assimilés *								FX	11 064	
	Salaires et traitements *								FY	311 385	
	Charges sociales (10)								FZ	103 579	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *						GA	15 450	
			- dotations aux provisions						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	19 300
		Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD	
	Autres charges (12)								GE	8 433	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	1 072 933	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	157 577		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)								GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)								GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM		
	Différences positives de change								GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO		
Total des produits financiers (V)								GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ	3 700	
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	290	
	Différences négatives de change								GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT		
	Total des charges financières (VI)								GU	3 990	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	-3 990		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	153 587		

Désignation de l'entreprise <u>COGERA</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	42 377
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 230 510
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 119 300
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	111 210
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IK	
	(9) Dont transferts de charges	HX	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	37 182
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
			42/74

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation
Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
LES EFFECTIFS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
COMMENTAIRES

Informations
Produites Non produites
NS NA

0

0

0

0

0

0

0

NS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

EN-COURS DE PRODUCTION

Travaux en cours : Les prestations effectuées sont considérées comme des prestations discontinues à échéances successives. Elles sont comptabilisées en produit au fur et à mesure de leur exécution. Les éventuels décalages constatés à la clôture de l'exercice entre la facturation et l'exécution des prestations sont comptabilisés soit en facture à établir, soit en produits constatés d'avance.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	46 511	
	Terrains		9 440	
			64 287	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	52 152	
	Autres immos	Matériel de transport	11 355	
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	83 759	6 241
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		992	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	221 984	6 241
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		11 200	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		10 000	
		TOTAL	21 200	
		TOTAL GENERAL	289 695	6 241

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		46 511	
	Terrains			9 440	
				64 287	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons.			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		52 152	
	Autres immos	Matériel de transport		11 355	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		90 000	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		992		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	992	227 233	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			11 200	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			10 000	
		TOTAL		21 200	14/74
		TOTAL GENERAL	992	294 944	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	31 794	2 866		34 661
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	7 434	1 547		8 980
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	38 157	4 066		42 223
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	11 355			11 355
	Mat. bureau et informatiq., mob.	65 248	6 970		72 218
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	122 193	12 583		134 776
	TOTAL GENERAL	153 987	15 450		169 437

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					15/74

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		7 718			7 718
TOTAL		7 718			7 718
Provisions pour dépréciation	Sur				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	27 800	19 300	11 300	35 800
	Autres provisions pour dépréciation	9 675	3 700		13 375
TOTAL		37 475	23 000	11 300	49 175
TOTAL GÉNÉRAL		45 193	23 000	11 300	56 893
Dont provisions pour pertes à terminaison					
			19 300	11 300	
Dont dotations & reprises			3 700		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ACTIF CIRCULANT

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	10 000		10 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 000		10 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	246 806	246 806	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	13 041	13 041	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	30	30		
Charges constatées d'avance	11 490	11 490		
TOTAUX		291 367	271 367	20 000
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	31 413	31 413		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200	200		
Fournisseurs & comptes rattachés	69 867	69 867		
Personnel & comptes rattachés	29 508	29 508		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 424	44 424		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	43 868	43 868		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 366	9 366		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	7 473	7 473		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	11 408	11 408		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	183 844	183 844		
TOTAUX	431 372	431 372		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COGERA

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
au capital de 120.000 euros
Siège social à Lyon (69007), 17 rue Crépet
971 500 517 R.C.S. Lyon

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DECISION PROPOSEE AU VOTE DE L'ASSOCIEE UNIQUE LE 27 FEVRIER 2020

ET ADOPTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, soit la somme de 111 210 euros de la façon suivante :

- autres réserves 20 010 euros
- distribution de dividendes 91 200 euros
- soit par action : 12 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter du 27 février 2020, à raison de 12 € par action.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que la société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividendes nets par action	TOTAL
30/09/2016	27,5 €	209 000 €
30/07/2017	11,0 €	83 600 €
30/09/2018	11,0 €	83 600 €

Extrait certifié conforme

Le président



COGERA, SAS

17, rue Crépêt
69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019



B+ CONSEIL

■ **B+ CONSEIL**
Le Contemporain
52 chemin de la bruyère
69574 DARDILLY Cedex

■ Tél. 04 78 64 35 85
Fax 04 78 64 15 23

COGERA, SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'associée unique de la société COGERA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGERA, SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

• B2A PARTNERS

Le Contemporain
52 chemin de la bruyère
69570 LYON - Dardilly

• Tél. 04 78 64 35 85
Fax 04 78 64 15 23
www.b2apartners.fr

B+ CONSEIL

Selarl au capital de 110.000€
Siret 439 919 176

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Lyon - Rhône Alpes
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

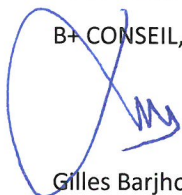
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dardilly, le 25 février 2020

Le Commissaire aux Comptes

B+ CONSEIL, SELARL



Gilles Barjhoux

SOMMAIRE

Pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

Bilan	5
Compte de résultat	8
Annexe	11

BILAN - ACTIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			% de l'actif	Valeurs au 30/09/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	41 834	32 335	9 499		12 106	
Fonds commercial (1)	4 676	2 326	2 351		2 610	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				12		13
Terrains	9 440		9 440		9 440	
Constructions	64 287	8 980	55 306		56 853	
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	153 506	125 796	27 711		32 506	
Immobilisations corporelles en cours					992	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations	1 200		1 200		1 200	
Créances rattachées à des participations	10 000		10 000		10 000	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 000		10 000		10 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	294 944	169 437	125 507	16	135 708	17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				28		38
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	246 806	35 800	211 006		231 871	
Autres créances (3)	13 071		13 071		69 937	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				10		10
Actions propres						
Autres titres	89 577	13 375	76 202		76 947	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	359 177		359 177	45	271 792	34
Charges constatées d'avance (3)	11 490		11 490	1	5 176	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	720 121	49 175	670 946	84	655 723	83
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 015 064	218 612	796 453	100	791 431	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 120 000)	120 000	15	120 000	15
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8		5
Réserve légale	12 000		12 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	51 084		26 299	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	111 210	14	108 385	14
SITUATION NETTE	294 294	37	266 684	34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	294 294	37	266 684	34
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 718		7 718	
TOTAL PROVISIONS	7 718	1	7 718	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 413	4	43 818	6
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 419	1	1 246	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 069	8	65 128	8
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	69 867	9	103 169	13
Dettes fiscales et sociales	127 166	16	130 258	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	11 663	1	3 415	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	183 844	23	169 996	21
TOTAL DETTES	494 441	62	517 029	65
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	796 453	100	791 431	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

431 372

31 413

420 488

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 177 039	100	1 122 702	100	54 337	5
Montant net du chiffre d'affaires	1 177 039	100	1 122 702	100	54 337	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 989		3 467		1 522	44
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	48 482	4	56 071	5	-7 590	-14
Autres produits	1				1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 230 510	105	1 182 240	105	48 270	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	603 724	51	605 107	54	-1 383	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 064	1	13 305	1	-2 241	-17
Salaires et traitements	311 385	26	303 326	27	8 059	3
Charges sociales	103 579	9	105 556	9	-1 977	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	15 450	1	12 730	1	2 720	21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	19 300	2	9 800	1	9 500	97
Dotations aux provisions			140		-140	-100
Autres charges	8 433	1	5 105		3 328	65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 072 933	91	1 055 069	94	17 865	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	157 577	13	127 171	11	30 406	24
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15 972	1	-15 972	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			15 972	1	-15 972	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 700		690		3 010	436
Intérêts et charges assimilées (4)	290		166		124	75
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 990		856		3 134	366
RÉSULTAT FINANCIER	-3 990		15 116	1	-19 106	-126
RÉSULTAT COURANT avant impôts	153 587	13	142 287	13	11 300	8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						-80
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						-80
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			10		-10	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			10		-10	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-10		10	-100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	42 377	4	33 892	3	8 485	25
TOTAL DES PRODUITS	1 230 510	105	1 198 212	107	32 298	3
TOTAL DES CHARGES	1 119 300	95	1 089 827	97	29 473	3
Bénéfice ou Perte	111 210	9	108 385	10	2 825	3

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

EN-COURS DE PRODUCTION

Travaux en cours : Les prestations effectuées sont considérées comme des prestations discontinues à échéances successives. Elles sont comptabilisées en produit au fur et à mesure de leur exécution. Les éventuels décalages constatés à la clôture de l'exercice entre la facturation et l'exécution des prestations sont comptabilisés soit en facture à établir, soit en produits constatés d'avance.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	46 511				
CORPORELLES	Terrains			9 440				
	Constructions	Sur sol propre		64 287				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		52 152				
		Matériel de transport		11 355				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		83 759			6 241	
	Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			992					
Avances et acomptes								
TOTAL				221 984	6 241			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			11 200				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			10 000				
TOTAL				21 200				
TOTAL GENERAL				289 695	6 241			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			46 511		
CORPORELLES	Terrains					9 440		
	Constructions	Sur sol propre				64 287		
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				52 152		
		Matériel de transport				11 355		
		Mat. bureau, inform., mobilier				90 000		
	Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			992					
Avances et acomptes								
TOTAL				992	227 233			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					11 200		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					10 000		
TOTAL					21 200			
TOTAL GENERAL				992	294 944			

14/74

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	31 794	2 866		34 661
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	7 434	1 547		8 980
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	38 157	4 066		42 223
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	11 355			11 355
	Mat. bureau et informatiq., mob.	65 248	6 970		72 218
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		122 193	12 583		134 776
TOTAL GENERAL		153 987	15 450		169 437

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor.								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					15/74

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	7 718			7 718
TOTAL		7 718			7 718
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	27 800	19 300	11 300	35 800
	Autres provisions pour dépréciation	9 675	3 700		13 375
TOTAL		37 475	23 000	11 300	49 175
TOTAL GÉNÉRAL		45 193	23 000	11 300	56 893
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 300	11 300	
	- financières		3 700		
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	10 000		10 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 000		10 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	246 806	246 806	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	13 041	13 041	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	30	30	
	Charges constatées d'avance	11 490	11 490	
TOTAUX		291 367	271 367	20 000
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COGERA - COGERA

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	31 413	31 413		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200	200		
Fournisseurs & comptes rattachés	69 867	69 867		
Personnel & comptes rattachés	29 508	29 508		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 424	44 424		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	43 868	43 868		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 366	9 366		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	7 473	7 473		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	11 408	11 408		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	183 844	183 844		
TOTAUX	431 372	431 372		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés