

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 25/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009521

COGERA

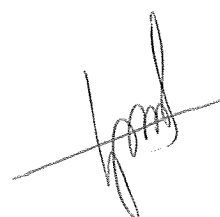
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
au capital de 120.000 euros
Siège social à Lyon (69007), 17 rue Crépet
971 500 517 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 30 SEPTEMBRE 2020

Comptes certifiés conformes

Le président

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

Désignation de l'entreprise : COGERA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 17 RUE CREPET 69007 LYON-07		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 9 7 1 5 0 0 5 1 7 0 0 0 5 9			Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 30/09/2020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 445	6 893
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 586	2 091
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		9 440
		Constructions	AP	AQ	10 527	53 760
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	136 908	55 751
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		1 200
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		10 000
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		10 000
TOTAL (II)		BJ	BK	156 466	149 134	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	57 450	183 926
		Autres créances (3)	BZ	CA		12 252
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	16 135	73 412
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		462 278
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		15 200
TOTAL (III)		CJ	CK	73 585	747 069	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	230 050	896 202	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise			COGERA		Néant ☐ *	
			Exercice N			
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	71 094	
	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	151 854	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	354 948	
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	8 803	
TOTAL (III)			DR	8 803		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	39 391	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	36 241	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	70 467	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	70 073	
	Dettes fiscales et sociales			DY	124 595	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	9 575	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	182 110	
TOTAL (IV)			EC	532 452		
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	896 202		
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	461 985
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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	1 235 965	FH		FI	1 235 965
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 235 965	FK		FL	1 235 965
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	1 369
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	45 542
	Autres Produits (1) (11)						FQ	92
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 282 968
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	612 860
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	13 888
	Salaires et traitements *						FY	291 276
	Charges sociales (10)						FZ	89 756
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	23 843
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	1 085
	Autres charges (12)						GE	3 883
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 063 741
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	219 227	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						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	2 760
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	332
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	3 092
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-3 092	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	216 135	

Désignation de l'entreprise		COGERA		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	64 281		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	1 282 968		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	1 131 114		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)					HN	151 854		
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY			
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		HP			
			{ - Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)				HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)				RC		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)				RD		
	(9)	Dont transfert de charges				A1	40 042	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	-360	A2	-360
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives	A6	Obligatoires	A9	-360		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7					
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
(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		

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0
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	0
EFFETS DE COMMERCE	
ENTREPRISES LIÉES	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0
LES ENGAGEMENTS	0
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	
LES EFFECTIFS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
TRANSFERTS DE CHARGES	
ANNEXES COVID-19	
COMMENTAIRES	

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 30/09/2020 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.

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,

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

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.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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			39 497				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		90 000			7 973				
	Emballages récupérables & divers										
Immobilisations corporelles en cours											
Avances et acomptes											
TOTAL				227 233	47 470						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			11 200							
	Autres participations										
	Autres titres immobilisés										
	Prêts et autres immobilisations financières						10 000				
TOTAL				21 200							
TOTAL GENERAL				294 944	47 470						
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					28 496	18 014		
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						50 852			
		Mat. bureau, inform., mobilier				8 318		89 655			
	Emb. récupérables & divers										
Immobilisations corporelles en cours											
Avances et acomptes											
TOTAL				8 318	266 385						
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					11 200					
	Autres participations										
	Autres titres immobilisés										
	Prêts & autres immob. financières							10 000			
TOTAL				21 200		13/76					
TOTAL GENERAL				36 814	305 600						

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	34 661	2 866	28 496	9 031
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	8 980	1 547		10 527
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	42 223	4 066		46 290
Autres immos corporelles	Matériel de transport	11 355	7 038		18 392
	Mat. bureau et informatiq., mob.	72 218	8 326	8 318	72 226
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		134 776	20 977	8 318	147 435
TOTAL GENERAL		169 437	23 843	36 814	156 466

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						14/76

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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				
	<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	1 085		8 803
TOTAL		7 718	1 085		8 803
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	35 800	27 150	5 500	57 450
	Autres provisions pour dépréciation	13 375	2 760		16 135
TOTAL		49 175	29 910	5 500	73 585
TOTAL GÉNÉRAL		56 893	30 995	5 500	82 387
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		28 235	5 500	
	- financières		2 760		
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	241 376	241 376	
	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	10 277	10 277	
	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)	1 975	1 975	
	Charges constatées d'avance	15 200	15 200	
TOTAUX		288 828	268 828	20 000
Renvois (1) (2)	Montant des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 200
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 200

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 204
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	25 204

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	39 391	39 391		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200	200		
Fournisseurs & comptes rattachés	70 073	70 073		
Personnel & comptes rattachés	21 530	21 530		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	37 299	37 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	56 345	56 345		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 422	9 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	36 296	36 296		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 321	9 321		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	182 110	182 110		
TOTAUX	461 985	461 985		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	182 110
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	182 110

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 597
Dettes fiscales et sociales	36 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 473

ENGAGEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

le montant des engagements est non significatif à la clôture de l'exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETAIL DES COMPTES

SOLDES I N T E R M É D I A I R E S D E G E S T I O N

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	en %	Du 01/10/18 Au 30/09/19	en %	Variation	
					en valeur	en %

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	en %	Du 01/10/18 Au 30/09/19	en %	Variation	
					en valeur	en %
62511280 frais sts	149				149	
62511300 deplt boissier	136		819		-683	-83
62511500 dplct par	652		6 016	1	-5 364	-89
62511600 dplct jh	7 486	1	15 406	1	-7 920	-51
62512100 deplct ap	1 717		1 560		157	10
62512500 dplt em	1 366		38		1 328	
62512600 dplt rr	5 351		1 821		3 530	194
62512700 dplct hc	467		2 867		-2 400	-84
62512900 frais ba	65				65	
62513000 depl philippe aymard	9 800	1	16 314	1	-6 515	-40
62571000 receptions clientele	7 160	1	5 931	1	1 229	21
62610000 affranchissements	2 659		3 562		-902	-25
62620000 telephone	4 047		4 275		-228	-5
62700000 frais bancaires	1 582		1 418		164	12
62710000 frais/ titres achatvente garde			45		-45	-100
62780000 aut frais & commiss sur prest	30				30	
62810000 cotisations	18 729	2	15 547	1	3 182	20
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	623 105	50	573 315	49	49 789	9
Subventions d'exploitation	1 369		4 989		-3 620	-73
74000000 subventions	1 369		4 989		-3 620	-73
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 888	1	11 064	1	2 824	26
63330000 formation continue	1 233		1 633		-400	-25
63350000 taxe d'apprentissage	1 313		295		1 018	345
63511000 cet	4 086		4 051		35	1
63512000 taxe fonciere	478		502		-24	-5
63514000 t.v.t.s.	855				855	
63580000 autres impots	5 923		4 583		1 340	29
- Salaires et traitements	291 276	24	311 385	26	-20 108	-6
64111000 salaires	286 348	23	306 360	26	-20 012	-7
64116000 indemnites stages et div	3 923				3 923	
64120000 congés payés	-3 542		2 484		-6 026	-243
64130000 primes	1 500		-4 000		5 500	-138
64141000 abondement pee	3 047		6 540	1	-3 493	-53
- Charges sociales	90 116	7	103 579	9	-13 463	-13
64510000 cot.urssaf	56 122	5	71 060	6	-14 938	-21
64532000 cot.retraite	19 480	2	22 994	2	-3 514	-15
64550000 charges c p	-2 174		764		-2 938	-385
64750000 medecine du travail	918		908		10	1
64790000 charges sur primes	600		-1 600		2 200	-138
64800000 tickets restaurant	15 170	1	14 084	1	1 086	8
64900000 cice			-4 631		4 631	-100
- Cotisations de l'exploitant	-360				-360	
64650000 complementaire maladie	-360				-360	
Total	-393 551	-32	-421 038	-36	27 488	-7
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	229 554	19	152 277	13	77 277	51
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis	5 500		11 300	1	-5 800	-51
78174000 rep s/prov creances	5 500		11 300	1	-5 800	-51
+ Transferts de charges d'exploitation	40 042	3	37 182	3	2 860	8
79100000 transfert de charges	39 750	3	34 664	3	5 086	15

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	en %	Du 01/10/18 Au 30/09/19	en %	Variation	
					en valeur	en %
79110000 remboursement assurance et div	292		2 518		-2 226	-88
+ Autres produits d'exploitation	92		1		92	
75800000 profits	92		1		92	
- Dotations amortissements et dépréciations	52 077	4	34 750	3	17 328	50
68111000 dotation aux amt	2 866		2 866			
68112000 dotations amortissement	20 977	2	12 583	1	8 393	67
68151000 provision pour charges	1 085				1 085	
68174000 dot.prov.stock & creanc	27 150	2	19 300	2	7 850	41
- Autres charges d'exploitation	3 883		8 433	1	-4 550	-54
65400000 creances irrecevables	3 863		6 975	1	-3 113	-45
65800000 charges diversés gest	20		1 457		-1 437	-99
Total	-10 326	-1	5 300		-15 627	-295
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	219 227	18	157 577	13	61 650	39
- Charges financières	3 092		3 990		-898	-23
66110000 int empr autres	332		290		42	15
68665000 dot. prov. deprec. v.m.p	2 760		3 700		-940	-25
Total	-3 092		-3 990		898	-23
RÉSULTAT COURANT	216 135	17	153 587	13	62 548	41
+ Produits exceptionnels (1)						-100
77800000 ecart de règlement crédit						-100
- Charges exceptionnelles (2)						-100
67800000 ecart de règlement débit						-100
- Impôt sur les bénéfices (IS)	64 281	5	42 377	4	21 904	52
69500000 impôts sur bénéfices	64 791	5	42 377	4	22 414	53
69910000 prod-credits impôts restituabl	-510				-510	
Total	-64 281	-5	-42 377	-4	-21 904	52
RÉSULTAT EXERCICE	151 854	12	111 210	9	40 644	37

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

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 2020

DECISION PROPOSEE AU VOTE DE L'ASSOCIEE UNIQUE LE 1^{er} MARS 2021

ET ADOPTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, soit la somme de 151 854 euros de la façon suivante :

- autres réserves 15 054 euros
- distribution de dividendes..... 136 800 euros
- soit par action : 18 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} mars 2021, à raison de 18 € 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
30/07/2017	11,0 €	83 600 €
30/09/2018	11,0 €	83 600 €
30/09/2019	12,0 €	91 200 €

Extrait certifié conforme

Le président



COGERA, SAS

17, rue Crépet
69007 LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2020

COGERA, SAS**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 30 septembre 2020**

A l'associée unique,

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 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.



B2a Partners
52, Chemin de la Bruyère
69574 DARDILLY Cedex



Tél. : 04.78.64.35.85
Fax : 04.78.64.15.23
www.b2apartners.fr

B+ Conseil

Selarl au capital de 110 000 Euros
Siret 439 919 176 000 24
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes
Société de Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 les textes légaux et réglementaires.

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

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 22 février 2021

Le Commissaire aux Comptes

B+ CONSEIL, SELARL

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by a smaller, more complex mark.

Gilles BARJHOUX

BILAN - ACTIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF

	Valeurs au 30/09/20		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/19	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			1		1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	13 338	6 445		9 499	
Fonds commercial (1)	4 676	2 586		2 351	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			13		12
Terrains	9 440			9 440	
Constructions	64 287	10 527		55 306	
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	192 659	136 908		27 711	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			2		3
Participations	1 200			1 200	
Créances rattachées à des participations	10 000			10 000	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 000			10 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	305 600	156 466	17	125 507	16
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			22		28
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	241 376	57 450		211 006	
Autres créances (3)	10 576			13 071	
Fournisseurs débiteurs	1 676				
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			8		10
Actions propres					
Autres titres	89 547	16 135		76 202	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	462 278		52	359 177	45
Charges constatées d'avance (3)	15 200		2	11 490	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	820 653	73 585	83	670 946	84
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 126 253	230 050	100	796 453	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 01/10/2019 au 30/09/2020

PASSIF	Valeurs au 30/09/20	% du passif	Valeurs au 30/09/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 120 000)	120 000	13	120 000	15
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9		8
Réserve légale	12 000		12 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	71 094		51 084	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	151 854	17	111 210	14
SITUATION NETTE	354 948	40	294 294	37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	354 948	40	294 294	37
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	8 803		7 718	
TOTAL PROVISIONS	8 803	1	7 718	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 391	4	31 413	4
Emprunts et dettes financières diverses (3)	36 241	4	7 419	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 467	8	63 069	8
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	70 073	8	69 867	9
Dettes fiscales et sociales	124 595	14	127 166	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	9 575	1	11 663	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	182 110	20	183 844	23
TOTAL DETTES	532 452	59	494 441	62
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	896 202	100	796 453	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

461 985

63 069

431 372

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 235 965	100	1 177 039	100	58 926	5
Montant net du chiffre d'affaires	1 235 965	100	1 177 039	100	58 926	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 369		4 989		-3 620	-73
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 542	4	48 482	4	-2 940	-6
Autres produits	92		1		92	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 282 968	104	1 230 510	105	52 458	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	612 860	50	603 724	51	9 137	2
Impôts, taxes et versements assimilés	13 888	1	11 064	1	2 824	26
Salaires et traitements	291 276	24	311 385	26	-20 108	-6
Charges sociales	89 756	7	103 579	9	-13 823	-13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	23 843	2	15 450	1	8 393	54
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	27 150	2	19 300	2	7 850	41
Dotations aux provisions	1 085				1 085	
Autres charges	3 883		8 433	1	-4 550	-54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 063 741	86	1 072 933	91	-9 193	-1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	219 227	18	157 577	13	61 650	39
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 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	2 760		3 700		-940	-25
Intérêts et charges assimilées (4)	332		290		42	15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 092		3 990		-898	-23
RÉSULTAT FINANCIER	-3 092		-3 990		898	23
RÉSULTAT COURANT avant impôts	216 135	17	153 587	13	62 548	41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	64 281	5	42 377	4	21 904	52
TOTAL DES PRODUITS	1 282 968	104	1 230 510	105	52 458	4
TOTAL DES CHARGES	1 131 114	92	1 119 300	95	11 814	1
Bénéfice ou Perte	151 854	12	111 210	9	40 644	37

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O	
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	O	
EFFETS DE COMMERCE		
ENTREPRISES LIÉES		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
LES EFFECTIFS		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
ANNEXES COVID-19		
COMMENTAIRES		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 30/09/2020 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.

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,

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

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.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	
		Sur sol propre	64 287	
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	52 152	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	11 355	39 497
		Matériel de bureau & mobilier informatique	90 000	7 973
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	227 233	47 470
	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	294 944	47 470
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	28 496	18 014
	Terrains			9 440
		Sur sol propre		64 287
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
		Inst. gal. agen. amé. divers		52 152
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		50 852
		Mat. bureau, inform., mobilier	8 318	89 655
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	8 318	266 385
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			11 200
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			10 000
		TOTAL		21 200
		TOTAL GENERAL	36 814	305 600

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	34 661	2 866	28 496	9 031
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre		8 980	1 547		10 527
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. aménag.		42 223	4 066		46 290
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		11 355	7 038		18 392
Mat. bureau et informatiq., mob.		72 218	8 326	8 318	72 226
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	134 776	20 977	8 318	147 435
	TOTAL GENERAL	169 437	23 843	36 814	156 466

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des
AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	amorts fin de l'exercice
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						
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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					14/76

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballagés récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	1 085		8 803
	TOTAL	7 718	1 085		8 803
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	35 800	27 150	5 500	57 450
	Autres provisions pour dépréciation	13 375	2 760		16 135
	TOTAL	49 175	29 910	5 500	73 585
	TOTAL GÉNÉRAL	56 893	30 995	5 500	82 387
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		28 235	5 500	
	Dont dotations & reprises		2 760		
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ACTIF CIRCULANT

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	241 376	241 376	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	10 277	10 277	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	1 975	1 975	
	des	15 200	15 200	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		288 828	268 828	20 000

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 200
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 200

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 204
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	25 204

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	39 391	39 391		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200	200		
Fournisseurs & comptes rattachés	70 073	70 073		
Personnel & comptes rattachés	21 530	21 530		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	37 299	37 299		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	56 345	56 345		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 422	9 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	36 296	36 296		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 321	9 321		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	182 110	182 110		
TOTAUX	461 985	461 985		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	182 110
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	182 110

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 597
Dettes fiscales et sociales	36 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 473

20/76

ENGAGEMENTS

COGERA - COGERA

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

le montant des engagements est non significatif à la cloture de l'exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL