

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01360

Numéro SIREN : 378 750 947

Nom ou dénomination : COGERIAL

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001643

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001643**
n° de gestion : **1990B01360**
n° SIREN : **378 750 947 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 24/01/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

COGERIAL - Société par actions simplifiée
8 impasse René Couzinet Parc de la Plaine 31500 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2376369



2376369

1643



cogérial

**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

COMPTES ANNUELS

COGERIAL SAS

8 Impasse René Couzinet

31500 TOULOUSE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	45 738	45 020	718	1 318	
	Fonds commercial (1)	452 615		452 615	452 615	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	271 963	204 600	67 363	112 266	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	15		15	15		
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 313		18 313	18 083		
TOTAL (II)		788 644	249 620	539 024	584 297	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	8 044		8 044	9 907	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	2 217 737	502 981	1 714 756	1 638 071	
	Autres créances	85 934		85 934	90 269	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	814 648		814 648	926 402		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	45 413		45 413	49 585	
	TOTAL (III)		3 171 778	502 981	2 668 797	2 714 234
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 960 422	752 600	3 207 821	3 298 532	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

18 313

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 095 448	1 306 367
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	301 458	325 408
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 554	6 256	
	Total des capitaux propres	1 840 752	2 075 322
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	94 531	74 531
	Total des provisions	94 531	74 531
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	255 067	252 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 495	201 598
	Dettes fiscales et sociales	778 977	694 649
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 272 538	1 148 679
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 207 821	3 298 532
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 458,36	325 407,70
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 272 538	1 148 679
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2019	30/06/2018	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	2 473 926	3 900	2 477 826	2 373 155	
	Montant net du chiffre d'affaires	2 473 926	3 900	2 477 826	2 373 155	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			191 778 50	198 262 146	
Total des produits d'exploitation (1)				2 669 655	2 571 562	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			4 306 1 862	7 019 (3 332)	
	Autres achats et charges externes			508 079	482 952	
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 279	32 302	
	Salaires et traitements			980 937	933 724	
	Charges sociales du personnel			369 295	342 147	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			53 978	29 925	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			270 521	153 027	
	Dotations aux provisions			20 000	52 931	
	Autres charges			10 995	66 860	
	Total des charges d'exploitation (2)				2 254 252	2 097 555
	RESULTAT D'EXPLOITATION				415 403	474 007

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		415 403	474 007
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 523	2 498
	Total des charges financières	2 523	2 498
RESULTAT FINANCIER		(2 523)	(2 498)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		412 880	471 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	846 1 107	3 082 1 631
	Total des produits exceptionnels	1 953	4 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 331 1 556	15 4 621
	Total des charges exceptionnelles	2 887	4 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(934)	77
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		110 487	146 178
TOTAL DES PRODUITS		2 671 607	2 576 274
TOTAL DES CHARGES		2 370 149	2 250 867
RESULTAT DE L'EXERCICE		301 458	325 408
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		846	2 332
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 331	12
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 523	2 498

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 207 821** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 671 607** euros et un total **charges** de **2 370 149** euros, dégageant ainsi un résultat de **301 458** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée exceptionnelle de **12** mois. L'exercice précédent couvre une période de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Actifs

Les actifs immobilisés sont valorisés au coût d'acquisition, net des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

L'approche par composants a été menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

Règles et Méthodes Comptables

Plans d'amortissement des immobilisations

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après, à moins que les conditions d'utilisation soient revues. Dans ce cas, le plan d'amortissement sera revu de manière prospective.

Postes	Composants	Economique		Fiscal	
		Mode	Durée(ans)	Mode	Durée(ans)
Logiciels		Linéaire	3	Linéaire	1
Constructions	Agencements	Linéaire	6	Linéaire	6
Matériels de bureau et informatique		Linéaire	4	Linéaire Dégressif	4
Mobiliers		Linéaire	6	Linéaire	6

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

Fonds commercial

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La préemption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée.

Ainsi, ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

Dépréciation

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

Stocks

Les stocks des matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks sont valorisés en incorporant au prix d'achat ou au coût de production les frais correspondants aux:

Règles et Méthodes Comptables

- escomptes obtenus,
- transport, manutention, stockage et autres coûts directement affectables.

Les règles et les modalités de calcul des dépréciations relatives aux stocks restent inchangées.

Dépréciation des créances clients

Par respect du principe de prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'il apparaît une perte probable dont les effets sont jugés réversibles.

Une créance client ancienne ou pour laquelle une procédure est en cours peut faire l'objet, selon les situations, d'une dépréciation.

Lorsque les effets sont jugés irréversibles, la créance est considérée comme irrécouvrable et constatée immédiatement en perte.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

Indemnité de fin de carrière

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et figurent en engagements hors bilan. Ils sont déterminés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	65-67 ans ans
Départ volontaire	OUI
Table de mortalité	INSEE 2018
Convention Collective	Experts comptables
Taux d'actualisation brute(IBOXX)	0.77 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2019 s'élève à 57 836 €, dans l'hypothèse de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans ou 67 ans à taux plein.

Eléments exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
Autres	498 353					498 353
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	498 353					498 353

CORPORELLES						
	Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	114 554					114 554
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	161 990		8 627		13 208	157 409
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	276 544		8 627		13 208	271 963

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	18 083		230			18 313
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 098		230			18 328

TOTAL	792 995		8 857		13 208	788 644
--------------	---------	--	-------	--	--------	---------

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	44 419	601		45 020
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 419	601		45 020
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	55 918	29 247		85 165
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	108 360	24 281	13 208	119 434
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 278	53 529	13 208	204 600	
TOTAL		208 698	54 129	13 208	249 620

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				294			(294)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				294			(294)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 405			813		592
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 405			813		592
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 405		294	813		298
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 405			1 107	298

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 256	1 405	1 107	6 554
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	6 256	1 405	1 107	6 554
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	74 531	20 000		94 531	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	74 531	20 000		94 531
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 2em;">}</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	420 337	270 521	187 877	502 981
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	420 337	270 521	187 877	502 981
TOTAL GENERAL		501 123	291 926	188 984	604 065
Dont dotations et reprises	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 2em;">}</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>		290 521	187 877	
			1 405	1 107	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 313	18 313	
	Clients douteux ou litigieux	69 863	69 863	
	Autres créances clients	2 147 874	2 147 874	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	66	66	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	49 324	49 324	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 880	33 880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 664	2 664	
	Charges constatées d'avances	45 413	45 413	
TOTAL DES CREANCES		2 367 398	2 367 398	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	238 495	238 495		
	Personnel et comptes rattachés	211 003	211 003		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 614	123 614		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	430 074	430 074		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 287	14 287		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	255 067	255 067		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 272 538	1 272 538		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	452 615	Clientèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996
TOTAL	452 615	

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		19 212	(19 212)	100,0
TOTAL		19 212	(19 212)	100,0

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	45 413	49 585	(4 172)	-8,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	45 413	49 585	(4 172)	-8,41

Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2019

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Fouritures d'entretien			1 070		
Loyer locaux			8 627		
Locations diverses			1 733		
Maintenance matériels et logiciels			7 440		
Assurances			4 459		
Documentation			9 003		
Publicité			1 660		
Cotisations professionnelles			6 392		
Divers			5 029		
Totalisation			45 413		

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 464	156 104	47 361	30,34
Dettes fiscales et sociales	298 386	268 944	29 442	10,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	501 851	425 048	76 803	18,07

Charges à payer (détail) au 30/06/2019

Libellé	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	203 464
Congés à payer	44 976
Salaires à payer	166 027
Charges sociale sur congés à payer	14 524
Charges sociales sur salaires à payer	63 657
Charges sociale diverses à payer	165
Etat charges à payer	9 037
Totalisation	501 851

Capital social

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	310 000				310 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291				96 291
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	31 000				31 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 306 367	65 082		(276 000)	1 095 448
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	325 408	(325 408)		301 458	301 458
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	6 256			298	6 554
TOTAL	2 075 322	(260 326)		25 756	1 840 752

Date de l'assemblée générale 28/12/2018

Dividendes attribués 536 326

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 260 326

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 814 996

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 814 996

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (234 570)

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		Etat exprimé en euros		30/06/2019
Nature		Charges		Produits
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Sur amortissements et provisions		1 556		1 107
Dotation aux amortissements dérogatoires et reprise		1 405		1 107
Dotations exceptionnelles		151		

Charges et produits sur exercices antérieurs

		Etat exprimé en euros		30/06/2019
Nature		Charges		Produits
		1 331		846
Divers ajustements		1 331		846

Transferts de charges

30/06/2019

Refacturation de frais	1 772
IJSS	546
Aides à l'embauche	1 583
TOTAL	3 901

Engagements financiers

	30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		57 836	
		57 836	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		57 836	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

COGERIAL
Société par actions simplifiée au capital de 310 000 euros
Siège social : Parc de la Plaine, 8 impasse René Couzinet
31500 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 378 750 947

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 19 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 301 458 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés,	241 167 euros
Aux autres réserves	60 291 euros

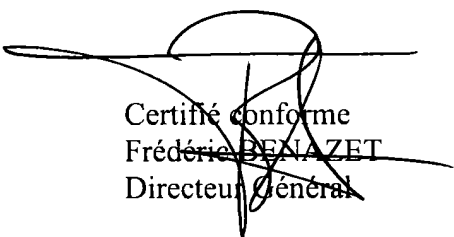
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividende qui ont été effectuées au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercice clos le	Dividende distribué
30 juin 2018	260 326 €
30 juin 2017	Néant
30 juin 2016	213 944 €

Une distribution de réserves a été également décidée le 10 décembre 2018 pour 276 000 €.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 19 décembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.


Certifié conforme
Frédérie BENAZET
Directeur Général

Philippe RIU

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Expert Judiciaire près des tribunaux

5 Rue Saint-Pantaléon

CS58541

31685 TOULOUSE

Tél. 05 62 30 38 88 – Fax 05 62 30 38 80

E-mail : philippe.riu@fidsudcdba.fr

E-mail : toulouse@fidsudcdba.fr

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

SAS COGERIAL

PARC DE LA PLAINE
8 IMPASSE RENE COUZINET
31500 TOULOUSE

SOCIETE AU CAPITAL DE 310 000 €
378 750 947 RCS TOULOUSE

Aux Associés de la société COGERIAL,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGERIAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

a) *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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) *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} juillet 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.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

V- RESPONSABILITES 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 votre président.

VI- RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Toulouse, le 4 décembre 2019

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Philippe RIU

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	45 738	45 020	718	1 318
	Fonds commercial (1)	452 615		452 615	452 615
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	271 963	204 600	67 363	112 266
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 313		18 313	18 083	
TOTAL (II)	788 644	249 620	539 024	584 297	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 044		8 044	9 907
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 217 737	502 981	1 714 756	1 638 071
	Autres créances	85 934		85 934	90 269
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	814 648		814 648	926 402	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	45 413		45 413	49 585
	TOTAL (III)	3 171 778	502 981	2 668 797	2 714 234
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 960 422	752 600	3 207 821	3 298 532	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

18 313

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 095 448	1 306 367
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	301 458	325 408
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 554	6 256	
Total des capitaux propres		1 840 752	2 075 322
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	94 531	74 531
Total des provisions		94 531	74 531
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	255 067	252 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 495	201 598
	Dettes fiscales et sociales	778 977	694 649
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 272 538	1 148 679
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 207 821	3 298 532
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		301 458,36	325 407,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 272 538	1 148 679
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2019	30/06/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 473 926	3 900	2 477 826	2 373 155
	Montant net du chiffre d'affaires	2 473 926	3 900	2 477 826	2 373 155
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			191 778	198 262
	Autres produits			50	146
		Total des produits d'exploitation (1)			2 669 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 306	7 019
	Variation de stock			1 862	(3 332)
	Autres achats et charges externes			508 079	482 952
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 279	32 302
	Salaires et traitements			980 937	933 724
	Charges sociales du personnel			369 295	342 147
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			53 978	29 925
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			270 521	153 027
Dotations aux provisions			20 000	52 931	
Autres charges			10 995	66 860	
	Total des charges d'exploitation (2)			2 254 252	2 097 555
RESULTAT D'EXPLOITATION				415 403	474 007

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		415 403	474 007
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 523	2 498
	Total des charges financières	2 523	2 498
RESULTAT FINANCIER		(2 523)	(2 498)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		412 880	471 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	846 1 107	3 082 1 631
	Total des produits exceptionnels	1 953	4 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 331 1 556	15 4 621
	Total des charges exceptionnelles	2 887	4 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(934)	77
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		110 487	146 178
TOTAL DES PRODUITS		2 671 607	2 576 274
TOTAL DES CHARGES		2 370 149	2 250 867
RESULTAT DE L'EXERCICE		301 458	325 408
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		846	2 332
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 331	12
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 523	2 498

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 207 821** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 671 607** euros et un total **charges** de **2 370 149** euros, dégageant ainsi un résultat de **301 458** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée exceptionnelle de **12** mois. L'exercice précédent couvre une période de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Actifs

Les actifs immobilisés sont valorisés au coût d'acquisition, net des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

L'approche par composants a été menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

Règles et Méthodes Comptables

Plans d'amortissement des immobilisations

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après, à moins que les conditions d'utilisation soient revues. Dans ce cas, le plan d'amortissement sera revu de manière prospective.

Postes	Composants	Economique		Fiscal	
		Mode	Durée(ans)	Mode	Durée(ans)
Logiciels		Linéaire	3	Linéaire	1
Constructions	Agencements	Linéaire	6	Linéaire	6
Matériels de bureau et informatique		Linéaire	4	Linéaire Dégressif	4
Mobiliers		Linéaire	6	Linéaire	6

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

Fonds commercial

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La préemption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée.

Ainsi, ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais d'un test de dépréciation annuel sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

Dépréciation

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

Stocks

Les stocks des matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks sont valorisés en incorporant au prix d'achat ou au coût de production les frais correspondants aux:

Règles et Méthodes Comptables

- escomptes obtenus,
- transport, manutention, stockage et autres coûts directement affectables.

Les règles et les modalités de calcul des dépréciations relatives aux stocks restent inchangées.

Dépréciation des créances clients

Par respect du principe de prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'il apparaît une perte probable dont les effets sont jugés réversibles.

Une créance client ancienne ou pour laquelle une procédure est en cours peut faire l'objet, selon les situations, d'une dépréciation.

Lorsque les effets sont jugés irréversibles, la créance est considérée comme irrécouvrable et constatée immédiatement en perte.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

Indemnité de fin de carrière

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et figurent en engagements hors bilan. Ils sont déterminés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée. Elle est conforme à la recommandation 2003R01 du CNC. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	65-67 ans
Départ volontaire	OUI
Table de mortalité	INSEE 2018
Convention Collective	Experts comptables
Taux d'actualisation brute(IBOXX)	0.77 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2019 s'élève à 57 836 €, dans l'hypothèse de départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans ou 67 ans à taux plein.

Eléments exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	498 353				498 353
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	498 353				498 353

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	114 554				114 554
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	161 990		8 627		157 409
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	276 544		8 627		271 963

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	18 083		230		18 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 098		230		18 328

TOTAL	792 995		8 857		13 208	788 644
--------------	----------------	--	--------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	44 419	601		45 020
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 419	601		45 020
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	55 918	29 247		85 165
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	108 360	24 281	13 208	119 434
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 278	53 529	13 208	204 600	
TOTAL		208 698	54 129	13 208	249 620

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles				294			(294)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				294			(294)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 405			813		592
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 405			813		592
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 405		294	813		298
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 405			1 107	298

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 256	1 405	1 107	6 554
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		6 256	1 405	1 107	6 554
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	74 531	20 000		94 531	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		74 531	20 000		94 531
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	420 337	270 521	187 877	502 981
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		420 337	270 521	187 877	502 981
TOTAL GENERAL		501 123	291 926	188 984	604 065
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		290 521	187 877	
			1 405	1 107	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 313	18 313	
	Clients douteux ou litigieux	69 863	69 863	
	Autres créances clients	2 147 874	2 147 874	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	66	66	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	49 324	49 324	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 880	33 880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 664	2 664	
Charges constatées d'avances	45 413	45 413		
TOTAL DES CREANCES		2 367 398	2 367 398	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	238 495	238 495		
	Personnel et comptes rattachés	211 003	211 003		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 614	123 614		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	430 074	430 074		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 287	14 287		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	255 067	255 067		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 272 538	1 272 538		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	452 615	Clientèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996
TOTAL	452 615	

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		19 212	(19 212)	100,0
TOTAL		19 212	(19 212)	100,0

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	45 413	49 585	(4 172)	-8,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	45 413	49 585	(4 172)	-8,41

Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2019

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Fouritures d'entretien			1 070		
Loyer locaux			8 627		
Locations diverses			1 733		
Maintenance matériels et logiciels			7 440		
Assurances			4 459		
Documentation			9 003		
Publicité			1 660		
Cotisations professionnelles			6 392		
Divers			5 029		
Totalisation			45 413		

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 464	156 104	47 361	30,34
Dettes fiscales et sociales	298 386	268 944	29 442	10,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	501 851	425 048	76 803	18,07

Charges à payer (détail) au 30/06/2019

Libellé	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	203 464
Congés à payer	44 976
Salaires à payer	166 027
Charges sociale sur congés à payer	14 524
Charges sociales sur salaires à payer	63 657
Charges sociale diverses à payer	165
Etat charges à payer	9 037
Totalisation	501 851

Capital social

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	310 000				310 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291				96 291
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	31 000				31 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 306 367	65 082		(276 000)	1 095 448
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	325 408	(325 408)		301 458	301 458
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	6 256			298	6 554
TOTAL	2 075 322	(260 326)		25 756	1 840 752

Date de l'assemblée générale 28/12/2018

Dividendes attribués 536 326

¹dont dividende provenant du résultat n-1 260 326

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 814 996

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 814 996

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (234 570)

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		Etat exprimé en euros		30/06/2019
Nature	Charges	Produits		
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Sur amortissements et provisions	1 556	1 107		
Dotation aux amortissements dérogatoires et reprise	1 405	1 107		
Dotations exceptionnelles	151			

Charges et produits sur exercices antérieurs

		Etat exprimé en euros		30/06/2019
Nature	Charges	Produits		
	1 331	846		
Divers ajustements	1 331	846		

Transferts de charges

30/06/2019

Refacturation de frais	1 772
IJSS	546
Aides à l'embauche	1 583
TOTAL	3 901

Engagements financiers

30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	57 836	
	57 836	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	57 836	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

COGERIAL
Société par actions simplifiée au capital de 310 000 euros
Siège social : Parc de la Plaine, 8 impasse René Couzinet
31500 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 378 750 947

Monsieur Philippe RIU
Commissaire aux Comptes
5 rue Saint Pantaléon
31000 TOULOUSE

Toulouse, le 31 juillet 2019

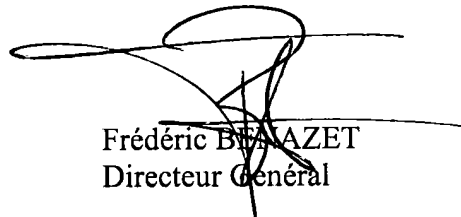
Reçu en main propre
le 31/07/2019

Lettre remise en main propre

Monsieur,

Nous vous informons par la présente qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été et conclue au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019.

Veillez agréer, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.



Frédéric BEAZET
Directeur Général