

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 09/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003127



cogérial

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

COGERIAL SAS

8 Chemin de la Terrasse
31500 TOULOUSE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6

Annexe

Règles et méthodes comptables	7
Informations complémentaires	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Fonds commercial	16
Produits à recevoir (avec détail)	17
Produits à recevoir (détail)	18
Charges constatées d'avance (avec détail)	19
Charges constatées d'avance (détail)	20
Charges à payer (avec détail)	21
Charges à payer (détail)	22
Capital social	23
Variations des capitaux propres	24
Charges et produits exceptionnels	25
Transferts de charges	26
Engagements financiers donnés et reçus	27

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif	29
Détail du Passif	31
Détail du Compte de Résultat	33

ETATS FISCAUX

37
et suivantes



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	48 098	46 206	1 891	718
	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	296 806	90 891	205 915	67 363
	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	41 349		41 349	18 313	
	TOTAL (II)	838 884	137 098	701 786	539 024
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 761		4 761	8 044
	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	2 094 289	290 795	1 803 495	1 714 756
	Autres créances	90 375		90 375	85 934
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 602 652		1 602 652	814 648	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 730		49 730	45 413
	TOTAL (III)	3 841 809	290 795	3 551 014	2 668 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 680 692	427 892	4 252 800	3 207 821
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				18 313	18 313
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
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	1 155 740	1 095 448
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	303 776	301 458
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	8 211	6 554	
	Total des capitaux propres	1 905 018	1 840 752
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	84 724	94 531
	Total des provisions	84 724	94 531
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	646 159	
	Emprunts et dettes financières divers	257 667	255 067
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 274	238 495
	Dettes fiscales et sociales	890 358	778 977
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	116 600		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 263 058	1 272 538
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 252 800	3 207 821
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	303 775,64	301 458,36
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 054 059	1 272 538
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 200 103	2 000	2 202 103	2 477 826
	Montant net du chiffre d'affaires	2 200 103	2 000	2 202 103	2 477 826
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			392 383	191 778
	Autres produits			801	50
	Total des produits d'exploitation (1)			2 595 287	2 669 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 318	4 306
	Variation de stock			3 283	1 862
	Autres achats et charges externes			504 861	508 079
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 798	34 279
	Salaires et traitements			969 508	980 937
	Charges sociales du personnel			366 967	369 295
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63 804	53 978
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			154 693	270 521	
Dotations aux provisions			9 124	20 000	
Autres charges			59 909	10 995	
Total des charges d'exploitation (2)			2 173 266	2 254 252	
RESULTAT D'EXPLOITATION				422 021	415 403

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		422 021	415 403
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 FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 880	2 523
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 880	2 523
RESULTAT FINANCIER		(2 880)	(2 523)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		419 141	412 880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		846
	Sur opérations en capital	3 885	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 165	1 107
	Total des produits exceptionnels	6 050	1 953
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 331
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 823	1 556
Total des charges exceptionnelles		3 823	2 887
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 227	(934)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		117 593	110 487
TOTAL DES PRODUITS		2 601 337	2 671 607
TOTAL DES CHARGES		2 297 561	2 370 149
RESULTAT DE L'EXERCICE		303 776	301 458
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			846
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			1 331
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 549	2 523

Règles et Méthodes Comptables

Principes généraux

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 4 252 800 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 601 337 euros et un total charges de 2 297 561 euros, dégageant ainsi un résultat de 303 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2019 et finit le 30/06/2020.

Il a une durée 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.

Changements comptables

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou coût de revient ou à leur valeur d'apport.

L'approche par composants est 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

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles, pour le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation.

L'entreprise a opté, concernant les coûts des emprunts, pour la comptabilisation en charges.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

Postes	Economique		Fiscal	
	Mode	Durée (ans)	Mode	Durée (ans)
Logiciels	Linéaire	3	Linéaire	1
Aménagements	Linéaire	9	Linéaire	9
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 à 6	Linéaire	3 à 6
Mobiliers	Linéaire	6 à 8	Linéaire	6 à 8

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.

Durée d'amortissement des immobilisations corporelles

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.

Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Fonds commercial

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

La présomption 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 sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

Immobilisations incorporelles et corporelles hors fonds de commerce

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.

Règles et Méthodes Comptables

Réévaluation

Il n'a jamais été pratiqué de réévaluation au niveau des immobilisations corporelles et financières depuis la création de la société.

Immobilisations financières

La valeur brute des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressource sans contreparties attendues.

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.

Provision pour les engagements de retraite

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais donne une information sur une évaluation de son engagement.

Règles et Méthodes Comptables

Éléments exceptionnels

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

Informations complémentaires

Evènements significatif de l'année

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 402 K€ ;
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel ;
- Report des échéances sociales ;

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	67 ans
Table de mortalité	INSEE 2019
Convention Collective	Expert-comptable
Taux d'actualisation	0,74 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2020 s'élève à 50 797,70 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	498 353		2 360			500 713
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	498 353		2 360			500 713
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	114 554		149 327		114 554	149 327
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	157 409		51 843		61 772	147 479
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	271 963		201 170		176 327	296 806
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	18 313		23 036			41 349
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 328		23 036			41 364
TOTAL	788 644		226 566		176 327	838 884

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	45 020	1 186		46 206
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 020	1 186		46 206
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 165	34 726	114 554	5 337
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	119 434	27 893	61 772	85 555
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	204 600	62 618	176 327	90 891
TOTAL	249 620	63 804	176 327	137 098

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	1 183			601			582
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	1 183			601			582
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 640			1 565		1 075
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		2 640			1 565		1 075
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	1 183	2 640		601	1 565		1 658
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 823			2 165	1 658

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 554	3 823	2 165	8 211
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		6 554	3 823	2 165	8 211
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	94 531	9 124	18 931	84 724
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		94 531	9 124	18 931	84 724
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	502 981	154 693	366 879	290 795
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		502 981	154 693	366 879	290 795
TOTAL GENERAL		604 065	167 640	387 975	383 730
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> -d'exploitation -financières -exceptionnelles </div> </div>		163 817	385 810	
			3 823	2 165	
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 349	18 313	23 036
	Clients douteux ou litigieux	68 952	68 952	
	Autres créances clients	2 025 338	2 025 338	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	573	573	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 069	70 069	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 340	2 340	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 393	17 393	
	Charges constatées d'avances	49 730	49 730	
TOTAL DES CREANCES		2 275 745	2 252 708	23 036
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2020	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)	646 159	437 160	142 590	66 409
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	352 274	352 274		
	Personnel et comptes rattachés	207 742	207 742		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 127	187 127		
	Impôts sur les bénéfices	6 717	6 717		
	Taxes sur la valeur ajoutée	473 788	473 788		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 984	14 984		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	257 667	257 667		
	Autres dettes	116 600	116 600		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 263 058	2 054 059	142 590	66 409
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	652 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 841			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/06/2020	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)

	30/06/2020	30/06/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	1 532		1 532
TOTAL	1 532		1 532

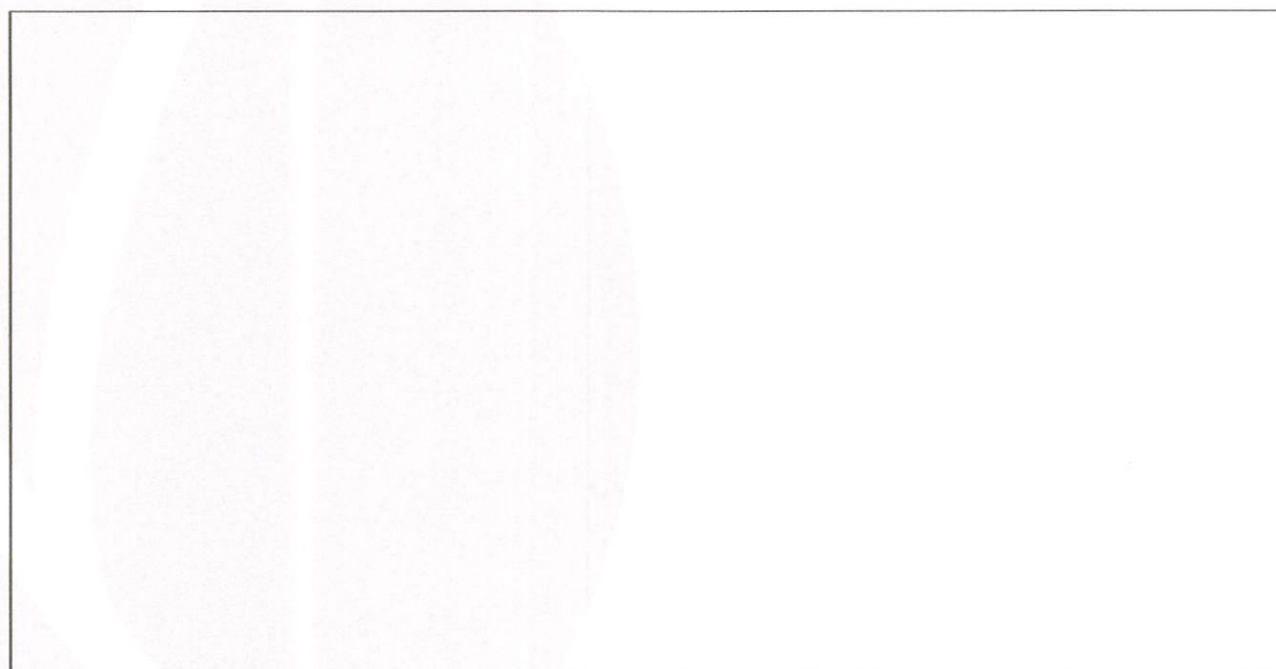
--

Produits à recevoir (détail) au 30/06/2020

Libellé	Montant
Etat - Produits à recevoir	1 532
Totalisation	1 532

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2020	30/06/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 730	45 413	4 317	9,51
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 730	45 413	4 317	9,51



Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2020

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Locations locaux			7 755		
Redevance archives			1 133		
Locations diverses			2 008		
Charges locatives			5 045		
Entretien et maintenance			8 137		
Assurances			8 614		
Abonnements			6 220		
Communication et publicité			2 608		
Cotisations			5 968		
Charges sur tickets restaurant			2 070		
Licences			173		
Totalisation			49 730		

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2020	30/06/2019	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	292 774	203 464	89 310	43,89
Dettes fiscales et sociales	295 181	298 386	(3 206)	-1,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	116 600		116 600	
TOTAL	704 555	501 851	202 704	40,39

Charges à payer (détail) au 30/06/2020

Libellé	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	292 774
Personnel - Salaires à payer	146 466
Personnel - Congés à payer	48 076
Personnel - Autres charges	13 200
Personnel - Charges sociales sur salaires	53 013
Personnel - Charges sociales sur congés à payer	19 025
Personnel - Autres charges sociales	5 835
Etat - Charges à payer	9 565
Clients - Avoirs à établir	116 600
Totalisation	704 555

Capital social

		30/06/2020	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 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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	1 095 448	60 292			1 155 740
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	301 458	(301 458)		303 776	303 776
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	6 554			1 658	8 211
TOTAL	1 840 752	(241 167)		305 433	1 905 018

Date de l'assemblée générale 19/12/2019

Dividendes attribués 241 167

¹dont dividende provenant du résultat n-1 241 167

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 599 585

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 599 585

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 64 267

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		30/06/2020
Nature	Charges	Produits
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		3 885
Produit de cession d'actifs immobilisés		3 885
Sur amortissements et provisions		2 165
Amortissement dérogatoire	3 823	2 165

Charges et produits sur exercices antérieurs

		30/06/2020
Nature	Charges	Produits

Transferts de charges

	30/06/2020
Remboursements d'assurance suite à sinistre	1 068
Remboursements formations	832
Indemnités prévoyance	1 408
TOTAL	3 308

--	--

Engagements financiers

30/06/2020	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	50 798	
	50 798	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	50 798	
(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 : 8, chemin de la Terrasse
31500 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 378 750 947

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 303 776 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés,	243 021 euros
Aux autres réserves	60 755 euros

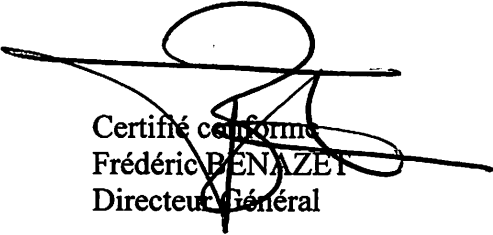
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividende qui ont été effectuées au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercice clos le	Dividende distribué
30 juin 2019	241 167 €
30 juin 2018	260 326 €
30 juin 2017	Néant

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

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 30 décembre 2020

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


Certifié conforme
Frédéric BÉNAZET
Directeur Général

COGERIAL

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL SOCIAL DE 400 000 EUROS
378 750 947 RCS Toulouse

8, Chemin de la Terrasse
31500 Toulouse

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2020


 **Votre partenaire *sur-mesure***

DEDIA AUDIT SARL au capital de 144 004 €


Société de commissaires aux comptes

Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Toulouse

10 Place Alfonse Jourdain – 31000 Toulouse

 05 61 07 01 76

RCS Toulouse 489 488 379 - N° TVA intracommunautaire FR94 489488379

contact@groupe-dedia.com -  www.groupe-dedia.com



COGERIAL
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL SOCIAL DE 310 000 EUROS
378 750 947 RCS TOULOUSE
8, chemin de la Terrasse
31500 TOULOUSE

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGERIAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président en date du 7 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission du rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation de l'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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.

A Toulouse, le 14 décembre 2020

Le Commissaire aux comptes


DEDIA AUDIT

Jean-Marc BINSON

DEDIA AUDIT SARL au capital de 144 004 €

Société de commissaires aux comptes

Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Toulouse
10 Place Alfonse Jourdain – 31000 Toulouse

 05 61 07 01 76

RCS Toulouse 489 488 379 - N° TVA intracommunautaire FR94 489488379

contact@groupe-dedia.com - www.groupe-dedia.com



Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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	48 098	46 206	1 891	718
	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	296 806	90 891	205 915	67 363
	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	41 349		41 349	18 313	
TOTAL (II)		838 884	137 098	701 786	539 024
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 761		4 761	8 044
	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	2 094 289	290 795	1 803 495	1 714 756
	Autres créances	90 375		90 375	85 934
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 602 652		1 602 652	814 648	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 730		49 730	45 413
	TOTAL (III)	3 841 809	290 795	3 551 014	2 668 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 680 692	427 892	4 252 800	3 207 821
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				18 313	18 313
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
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	1 155 740	1 095 448
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	303 776	301 458
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	8 211	6 554	
	Total des capitaux propres	1 905 018	1 840 752
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	84 724	94 531
	Total des provisions	84 724	94 531
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	646 159	
	Emprunts et dettes financières divers	257 667	255 067
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 274	238 495
	Dettes fiscales et sociales	890 358	778 977
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	116 600		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 263 058	1 272 538
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 252 800	3 207 821
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	303 775,64	301 458,36
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 054 059	1 272 538
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2020	30/06/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 200 103	2 000	2 202 103	2 477 826
	Montant net du chiffre d'affaires	2 200 103	2 000	2 202 103	2 477 826
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			392 383	191 778
	Autres produits			801	50
	Total des produits d'exploitation (1)			2 595 287	2 669 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 318	4 306
	Variation de stock			3 283	1 862
	Autres achats et charges externes			504 861	508 079
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 798	34 279
	Salaires et traitements			969 508	980 937
	Charges sociales du personnel			366 967	369 295
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63 804	53 978
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			154 693	270 521	
Dotations aux provisions			9 124	20 000	
Autres charges			59 909	10 995	
	Total des charges d'exploitation (2)			2 173 266	2 254 252
	RESULTAT D'EXPLOITATION			422 021	415 403

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		422 021	415 403
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 FINANCIÈRES	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	2 880	2 523
	Total des charges financières	2 880	2 523
RESULTAT FINANCIER		(2 880)	(2 523)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		419 141	412 880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 885 2 165	846 1 107
	Total des produits exceptionnels	6 050	1 953
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 823	1 331 1 556
	Total des charges exceptionnelles	3 823	2 887
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 227	(934)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		117 593	110 487
TOTAL DES PRODUITS		2 601 337	2 671 607
TOTAL DES CHARGES		2 297 561	2 370 149
RESULTAT DE L'EXERCICE		303 776	301 458
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			846
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			1 331
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 549	2 523

Règles et Méthodes Comptables

Principes généraux

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 4 252 800 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 601 337 euros et un total charges de 2 297 561 euros, dégageant ainsi un résultat de 303 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2019 et finit le 30/06/2020.

Il a une durée 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.

Changements comptables

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou coût de revient ou à leur valeur d'apport.

L'approche par composants est 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

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles, pour le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation.

L'entreprise a opté, concernant les coûts des emprunts, pour la comptabilisation en charges.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

Postes	Economique		Fiscal	
	Mode	Durée (ans)	Mode	Durée (ans)
Logiciels	Linéaire	3	Linéaire	1
Aménagements	Linéaire	9	Linéaire	9
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 à 6	Linéaire	3 à 6
Mobiliers	Linéaire	6 à 8	Linéaire	6 à 8

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.

Durée d'amortissement des immobilisations corporelles

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.

Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Fonds commercial

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

La présomption 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 sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

Immobilisations incorporelles et corporelles hors fonds de commerce

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.

Règles et Méthodes Comptables

Réévaluation

Il n'a jamais été pratiqué de réévaluation au niveau des immobilisations corporelles et financières depuis la création de la société.

Immobilisations financières

La valeur brute des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressource sans contreparties attendues.

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.

Provision pour les engagements de retraite

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais donne une information sur une évaluation de son engagement.

Règles et Méthodes Comptables

Eléments exceptionnels

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

Informations complémentaires

Evènements significatif de l'année

Crise sanitaire liée au coronavirus

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 402 K€ ;
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel ;
- Report des échéances sociales ;

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	67 ans
Table de mortalité	INSEE 2019
Convention Collective	Expert-comptable
Taux d'actualisation	0,74 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2020 s'élève à 50 797,70 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	498 353		2 360			500 713
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	498 353		2 360			500 713
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	114 554		149 327		114 554	149 327
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	157 409		51 843		61 772	147 479
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	271 963		201 170		176 327	296 806
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	18 313		23 036			41 349
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 328		23 036			41 364
TOTAL	788 644		226 566		176 327	838 884

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	45 020	1 186		46 206
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 020	1 186		46 206
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 165	34 726	114 554	5 337
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	119 434	27 893	61 772	85 555
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	204 600	62 618	176 327	90 891
TOTAL	249 620	63 804	176 327	137 098

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	1 183			601			582
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	1 183			601			582
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 640			1 565		1 075
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		2 640			1 565		1 075
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	1 183	2 640		601	1 565		1 658
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 823			2 165	1 658

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 554	3 823	2 165	8 211
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		6 554	3 823	2 165	8 211
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	94 531	9 124	18 931	84 724	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		94 531	9 124	18 931	84 724
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	502 981	154 693	366 879	290 795	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		502 981	154 693	366 879	290 795
TOTAL GENERAL		604 065	167 640	387 975	383 730

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	163 817	385 810	
		3 823	2 165	
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 349	18 313	23 036
	Clients douteux ou litigieux	68 952	68 952	
	Autres créances clients	2 025 338	2 025 338	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	573	573	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 069	70 069	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 340	2 340	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 393	17 393	
	Charges constatées d'avances	49 730	49 730	
TOTAL DES CREANCES		2 275 745	2 252 708	23 036
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2020	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)	646 159	437 160	142 590	66 409
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	352 274	352 274		
	Personnel et comptes rattachés	207 742	207 742		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 127	187 127		
	Impôts sur les bénéfices	6 717	6 717		
	Taxes sur la valeur ajoutée	473 788	473 788		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 984	14 984		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	257 667	257 667		
	Autres dettes	116 600	116 600		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 263 058	2 054 059	142 590	66 409
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	652 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 841			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/06/2020	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)

	30/06/2020	30/06/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	1 532		1 532
TOTAL	1 532		1 532

--

Produits à recevoir (détail)
au 30/06/2020

Libellé	Montant
Etat - Produits à recevoir	1 532
Totalisation	1 532

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2020	30/06/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 730	45 413	4 317	9,51
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 730	45 413	4 317	9,51

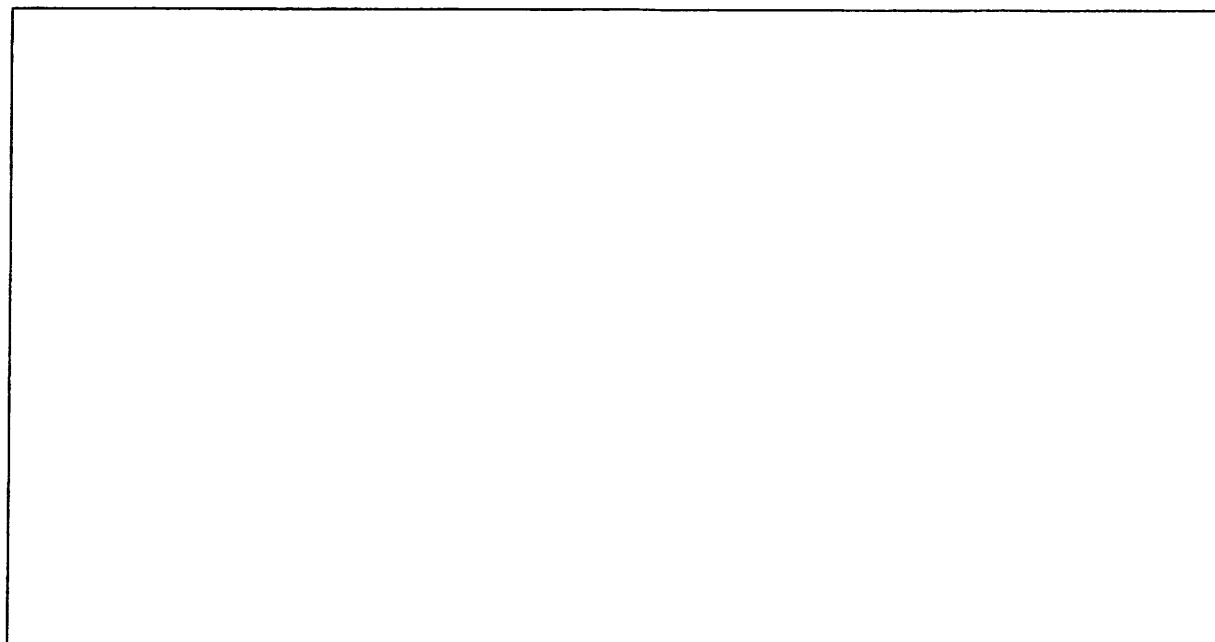
--

Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2020

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Locations locaux			7 755		
Redevance archives			1 133		
Locations diverses			2 008		
Charges locatives			5 045		
Entretien et maintenance			8 137		
Assurances			8 614		
Abonnements			6 220		
Communication et publicité			2 608		
Cotisations			5 968		
Charges sur tickets restaurant			2 070		
Licences			173		
Totalisation			49 730		

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2020	30/06/2019	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	292 774	203 464	89 310	43,89
Dettes fiscales et sociales	295 181	298 386	(3 206)	-1,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	116 600		116 600	
TOTAL	704 555	501 851	202 704	40,39



Charges à payer (détail) au 30/06/2020

Libellé	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	292 774
Personnel - Salaires à payer	146 466
Personnel - Congés à payer	48 076
Personnel - Autres charges	13 200
Personnel - Charges sociales sur salaires	53 013
Personnel - Charges sociales sur congés à payer	19 025
Personnel - Autres charges sociales	5 835
Etat - Charges à payer	9 565
Clients - Avoirs à établir	116 600
Totalisation	704 555

Capital social

		30/06/2020	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 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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	1 095 448	60 292			1 155 740
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	301 458	(301 458)		303 776	303 776
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	6 554			1 658	8 211
TOTAL	1 840 752	(241 167)		305 433	1 905 018

Date de l'assemblée générale 19/12/2019

Dividendes attribués 241 167

¹dont dividende provenant du résultat n-1 241 167

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 599 585

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 599 585

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 64 267

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		30/06/2020
Nature	Charges	Produits
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		3 885
Produit de cession d'actifs immobilisés		3 885
Sur amortissements et provisions		
	3 823	2 165
Amortissement dérogatoire	3 823	2 165

Charges et produits sur exercices antérieurs

		30/06/2020
Nature	Charges	Produits

Transferts de charges

		30/06/2020
Remboursements d'assurance suite à sinistre		1 068
Remboursements formations		832
Indemnités prévoyance		1 408
	TOTAL	3 308

--

Engagements financiers

	30/06/2020	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		50 798	
		50 798	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		50 798	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			