

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 28/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002498

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**



cogérial

COMPTES ANNUELS

COGERIAL SAS

8 Chemin de la Terrasse

31500 TOULOUSE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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	43 502	38 666	4 836	1 891
	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	371 736	127 952	243 784	205 915
	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	24 308		24 308	41 349	
TOTAL (II)		892 177	166 618	725 559	701 786
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 121		4 121	4 761
	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	1 258 314	243 384	1 014 931	1 803 495
	Autres créances	83 465		83 465	90 375
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 779 212		1 779 212	1 602 652	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	62 979		62 979	49 730
	TOTAL (III)	3 188 091	243 384	2 944 707	3 551 014
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 080 268	410 002	3 670 266	4 252 800
(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

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 216 495	1 155 740
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	343 440	303 776
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	5 956	8 211	
Total des capitaux propres		2 003 182	1 905 018
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	117 272	84 724
Total des provisions		117 272	84 724
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	409 999	646 159
	Emprunts et dettes financières divers	309	257 667
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 335	352 274
	Dettes fiscales et sociales	813 049	890 358
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 120	116 600	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 549 812	2 263 058
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 670 266	4 252 800
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		343 439,98	303 775,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 321 011	2 054 059
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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 3 670 266 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 703 121 euros et un total charges de 2 359 681 euros, dégageant ainsi un résultat de 343 440 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2020 et finit le 30/06/2021.

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

Evènements significatif de l'année

Crise sanitaire liée au coronavirus

L'exercice 2020/2021 marque un retour à un contexte d'arrêt des comptes n'ayant pas nécessité de revue particulière des hypothèses et estimations habituels, contrairement à l'exercice 2019/2020 au cours duquel la pandémie de Covid-19 et les mesures prises par le gouvernement avaient fortement perturbé l'activité.

Par rapport aux mesures mises en place afin d'assurer la continuité de son activité, la société a :

- Remboursé partiellement le PGE à hauteur de 201 K€ ;
- Remboursé partiellement 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 2021
Convention Collective	Expert-comptable
Taux d'actualisation	0,79 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2021 s'élève à 37 922,19 €.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	46 206	1 207	8 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 206	1 207	8 747
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 337	17 171	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	85 555	28 810	8 921
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 891	45 981	8 921	
TOTAL	137 098	47 189	17 668	

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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		172			2 428		(2 256)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		172			2 428		(2 256)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		172			2 428		(2 256)
TOTAL GENERAL NON VENTILE		172			2 428		(2 256)

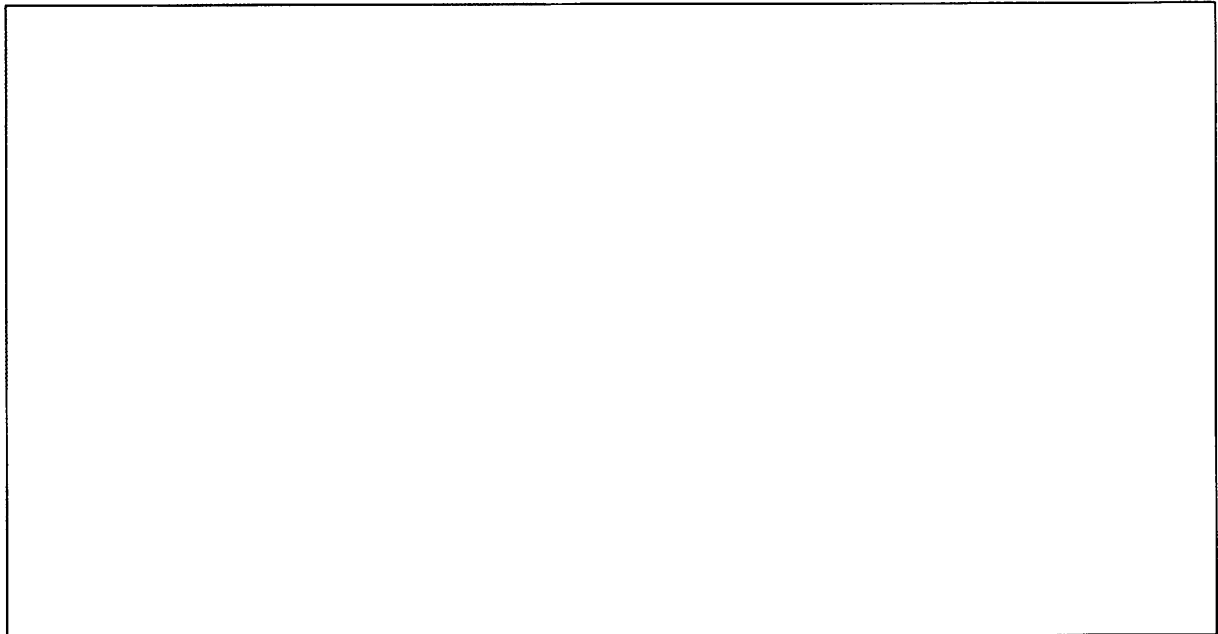
Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 308		24 308
	Clients douteux ou litigieux	55 711	55 711	
	Autres créances clients	1 202 604	1 202 604	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	31	31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 840	51 840	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 300	10 300	
	Divers	14 922	14 922	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 372	6 372	
	Charges constatées d'avances	62 979	62 979	
TOTAL DES CREANCES		1 429 066	1 404 758	24 308
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2021	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)	409 999	236 354	143 376	30 269
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	325 335	270 489	54 847	
	Personnel et comptes rattachés	270 790	270 790		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 602	200 602		
	Impôts sur les bénéfices	13 178	13 178		
	Taxes sur la valeur ajoutée	304 940	304 940		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 538	23 538		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	309			309
	Autres dettes	1 120	1 120		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 549 812	1 321 011	198 222	30 578
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	236 160			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	309			

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	14 922	1 532	13 390	874,0
TOTAL	14 922	1 532	13 390	874,0



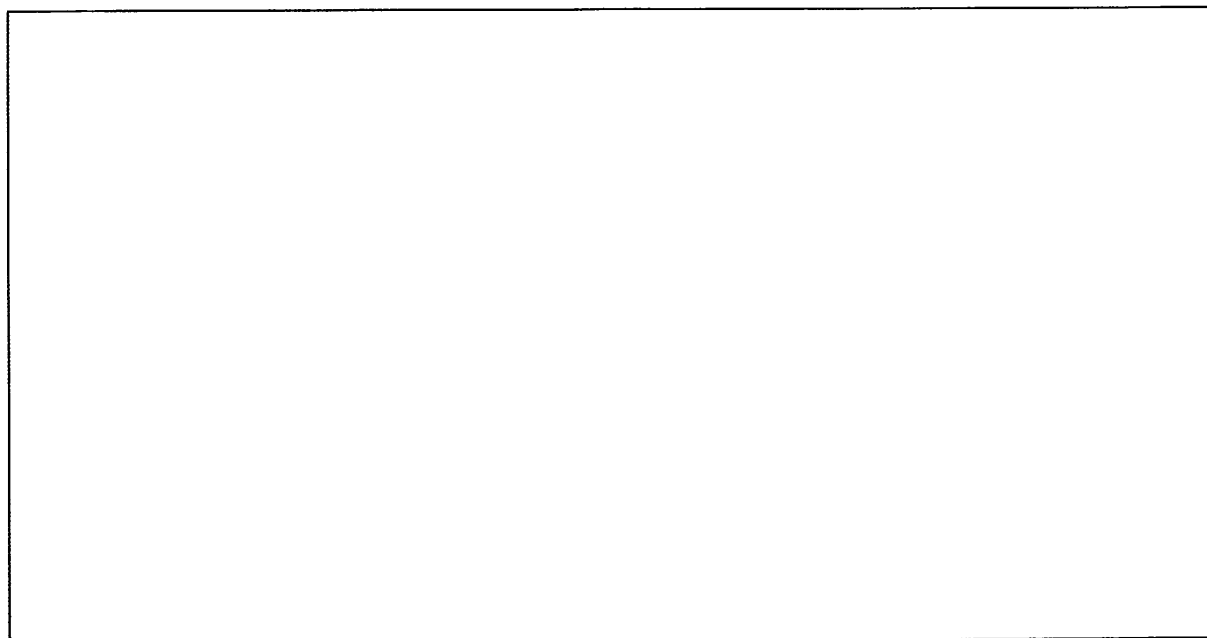
Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	62 979	49 730	13 248	26,64
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	62 979	49 730	13 248	26,64

--

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	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	304 988	292 774	12 214	4,17
Dettes fiscales et sociales	381 523	295 181	86 342	29,25
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		116 600	(116 600)	100,0
TOTAL	686 511	704 555	(18 044)	-2,56



Capital social

	30/06/2021	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

--	--	--	--	--

Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		30/06/2021	
Nature	Charges	Produits	
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	406	1 748	
CESSIONS D'ACTIFS IMMOBILISES	406	1 748	
Sur amortissements et provisions	172	2 428	
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	172	2 428	

Charges et produits sur exercices antérieurs

		30/06/2021	
Nature	Charges	Produits	

Engagements financiers

	30/06/2021	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		37 922	
		37 922	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		37 922	
(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 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 343 439,98 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés	274 751,98 €
Aux autres réserves	68 688,00 €

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 2020	243 021 €
30 juin 2019	241 167 €
30 juin 2018	260 326 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2021

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


Certifié conforme
Frédéric BÉNAZET
Directeur Général