



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 03125

Numéro SIREN : 392 958 047

Nom ou dénomination : COGEM - AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/027736

① **BILAN SIMPLIFIE**

DGFIP N° 2033-A-SD2016

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COGEM AUDIT		16 RUE EDMOND ROSTAND		Néant <input type="checkbox"/>			
Adresse de l'entreprise		69800 SAINT PRIEST					
Numéro SIRET *		3 9 2 9 5 8 0 4 7 0 0 0 1 2					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent * 12			
				Exercice N clos le 30092016			
				Exercice N-1 clos le 30092015			
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2			
				Net 3			
				Net 4			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010	27 441	012	27 441	27 441	
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028		030			
	Immobilisations financières* (1)	040	344	042	344	344	
	Total I (5)	044	27 785	048	27 785	27 785	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés * Autres * (3)	068	119 226	070	22 650	96 576	116 226
		072	93 160	074		93 160	62 480
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	38 258	086		38 258	39 744
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	250 644	098	22 650	227 994	218 450
	Total général (I + II)	110	278 429	112	22 650	255 779	246 235
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		20 000		20 000	
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126		2 000		2 000	
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		72 563		72 296	
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136		14 493		12 267	
	Provisions réglementées	140					
Total I	142		109 055		106 563		
Provisions pour risques et charges	154						
Total II							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		124 343		106 716	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172		21 730		31 513	
	Produits constatés d'avance	174		650		1 443	
Total III	176		146 724		139 672		
Total général (I + II + III)	180		255 779		246 235		
RENVois	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	69 009	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: COGEM AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>		
A - RESULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 30092016		Exercice N-1 clos le 30092015		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210		
	Production vendue	{ biens services *	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214	
				217	218	
				254 273	237 716	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	27 416	151
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	281 689	237 867
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
Variation de stock (marchandises) *				236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238	575	
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*				240		
Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	226 725	212 563
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	1 056	244	1 056	1 300
Rémunérations du personnel *				250		
Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)				252		
Dotations aux amortissements *				254		
Dotations aux provisions				256	9 750	5 571
Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	259		262	21 020	
		260				
Total des charges d'exploitation (II)			264	259 126	219 434	
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	22 563	18 433	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280		
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294		
	Charges exceptionnelles (VI)			300	824	33
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	7 246	6 133
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	14 493	12 267	
B - RESULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	7 246	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des epes-cis d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	Zone franche urbaine (44. octies et 44. netis A)	987	Zones restructuration de la défense (44. terdecies)	127
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	Zone de revitalisation rurales (44. quindies)	138
	Divers* (ZFA, quotas etc)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346
	Dont	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655			
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS			Bénéfice col. 1	352	21 739	354
			Déficit col. 2			
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :					360
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS			Bénéfice col. 1	370	21 739	372
			Déficit col. 2			

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C2016

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISE												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	27 441	402		404		406		27 441			
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
Immobilisations financières		480	344	482		484		486		344			
TOTAL		490	27 785	492		494		496		27 785			
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations incorporelles		500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566					
TOTAL		570		572		574		576					
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
①	②	③	④	⑤		19 % ⑥	15 % ou 16 % ⑦	0 % ⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595					
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).							591						
TOTAL					596	585	597	599					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES - DEFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise : **COGEMAUDIT** Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650	40 316	652	9 750	654	27 416	656	22 650
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	40 316	682	9 750	684	27 416	686	22 650
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
		Dotations		Reprises					
Immob. incorporelles	700		705			1 Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
Terrains	710		715			2			
Constructions	720		725			3			
Inst. techniques mat. et outillage	730		735			4			
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745			5			
Matériel de transport	750		755			6			
Autres immobilisations corporelles	760		765			7			
TOTAL		770	775			Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780
II DEFICITS REPORTABLES				III DEFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982		Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995			
Déficits imputés		983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)		996			
Déficits reportables		984		IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA					
Déficits de l'exercice		860		Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice		129			
Total des déficits restant à reporter		870		V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports)		800		<input type="checkbox"/>	
VI DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant								380	
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	52 551
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	40 989
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
 * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 255 779 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 281 689 euros et un total **charges** de 267 196 euros, dégageant ainsi un résultat de 14 493 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2015 et finit le 30/09/2016.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles correspondent au coût d'acquisition d'une clientèle de commissariat aux comptes.

Aucun amortissement ou provision n'a été constaté.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	27 441					27 441
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 441					27 441
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal, agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	344					344
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	344					344
TOTAL	27 785					27 785

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	40 316	9 750	27 416	22 650
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		40 316	9 750	27 416	22 650
TOTAL GENERAL		40 316	9 750	27 416	22 650
Dont dotations et reprises			9 750	27 416	
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			344
	Autres immobilisations financières	344		
	Clients douteux ou litigieux	19 628	19 628	
	Autres créances clients	99 598	99 598	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 152	24 152	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	69 009	69 009	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		212 730	212 386	344
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	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	124 343	124 343		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 112	1 112		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 829	19 829		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	774	774		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15	15		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	650	650			
TOTAL DES DETTES		146 724	146 724		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	15				

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		69 009		
Bilan Passif				
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		112 268		

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	27 441	Acquis en mai 1997
TOTAL	27 441	

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		11 878
Autres créances clients <i>CLIENTS, FACT.A ETABLIR</i>	<i>11 878</i>	11 878

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Charges à payer		114 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>114 044</i>	114 044
Dettes fiscales et sociales <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>774</i>	774

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			650
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			650

--

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000	1	20 000
	Emises pendant l'exercice ou autres augmentations			
	Remboursées pendant l'exercice ou autres réductions			
	Du capital social fin d'exercice	20 000	1	20 000

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/09/2012	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
	Nombre d'actions ordinaires	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	256 182	262 143	230 663	237 716	254 273
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	47 720	38 404	28 390	23 971	4 073
	Impôts sur les bénéfices	8 918	5 516	2 753	6 133	7 246
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	38 802	31 263	5 507	12 267	14 493
	Résultat distribué	18 000	38 000	30 000	5 000	12 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	2	2	1	1	
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2	2		1	1
	Dividende attribué	1	2	2		1
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					
	Montant de la masse salariale					
	Montant des sommes versées en avantages sociaux					

COGEM AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : 16, Rue Edmond Rostand,
69800 SAINT PRIEST
392 958 047 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 14 492,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 14 492,92 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté de 72 562,50 euros à 87 055,42 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abatement	Portion n'ouvrant pas droit à abatement
30.09.2013	30 000 €	3,00 €	29 997 €
30.09.2014	5 000 €	0,50 €	4 999,50 €
30.09.2015	12 000 €	1 €	11 999 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

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

Certifié conforme
Le Président
M. Henri-BISSUEL



COGEM AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 20 000 €

Siège social :
16, Rue Edmond Rostand
69800 SAINT PRIEST

SIREN : 392 958 047

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016



Nicolas PRIEST

23 avenue de Poumeyrol
69300 CALUIRE-ET-CUIRE

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société COGEM AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note «Créances et dettes» de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

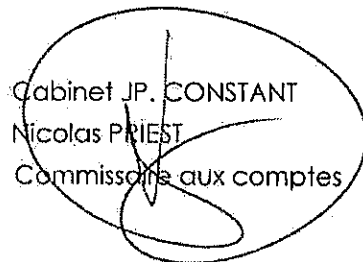
III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Caluire-et-Cuire, le 14 mars 2017

Cabinet JP. CONSTANT
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes



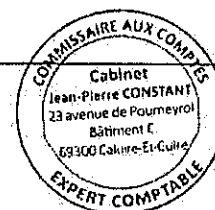
Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2016			30/09/2015
		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				
	Fonds commercial (1)	27 441		27 441	27 441
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	344		344	344	
TOTAL (II)	27 785		27 785	27 785	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	119 226	22 650	96 576	116 226	
Autres créances	93 160		93 160	62 480	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	38 258		38 258	39 744	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	250 644	22 650	227 994	218 450
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	278 429	22 650	255 779	246 235	

(1) dont droit au bail

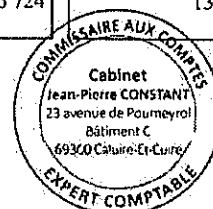
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	72 563	72 296
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	14 493	12 267
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	109 055	106 563
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	15	14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 343	106 716
	Dettes fiscales et sociales	21 715	31 499
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	650	1 443	
Total des dettes	146 724	139 672	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	255 779	246 235	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 492,92	12 266,86	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	146 724	139 672	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2016	30/09/2015	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	254 273		254 273	237 716	
	Montant net du chiffre d'affaires	254 273		254 273	237 716	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			27 416	151	
Total des produits d'exploitation (1)				281 689	237 867	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			575		
	Autres achats et charges externes			226 725	212 563	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant			1 056	1 300	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			9 750	5 571	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			21 020		
	Total des charges d'exploitation (2)				259 126	219 434
	RESULTAT D'EXPLOITATION				22 563	18 433



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2016

30/09/2015

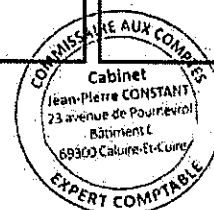
RES ULTAT D'EXPLOITATION		22 563	18 433
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur 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		
Total des charges financières			
RES ULTAT FINANCIER			
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 563	18 433
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	824	33
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		824	33
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(824)	(33)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 246	6 133
TOTAL DES PRODUITS		281 689	237 867
TOTAL DES CHARGES		267 196	225 600
RES ULTAT DE L'EXERCICE		14 493	12 267

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **255 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 689** euros et un total **charges** de **267 196** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 493** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2015** et finit le **30/09/2016**.
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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

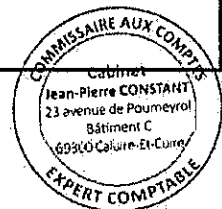
Elles correspondent au coût d'acquisition d'une clientèle de commissariat aux comptes.

Aucun amortissement ou provision n'a été constaté.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.



Immobilisations

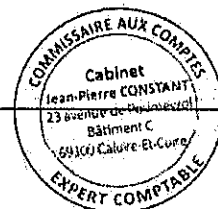
Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	27 441					27 441
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 441					27 441
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	344					344
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	344					344
TOTAL	27 785					27 785

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
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	40 316	9 750	27 416	22 650
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 316	9 750	27 416	22 650
TOTAL GENERAL		40 316	9 750	27 416	22 650
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 750	27 416	
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.					



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	344		344
	Clients douteux ou litigieux	19 628	19 628	
	Autres créances clients	99 598	99 598	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 152	24 152	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	69 009	69 009	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		212 730	212 386	344
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	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	124 343	124 343		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 112	1 112		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 829	19 829		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	774	774		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	15	15			
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	650	650			
TOTAL DES DETTES		146 724	146 724		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		15			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		69 009		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		112 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	27 441	Acquis en mai 1997
TOTAL	27 441	



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		11 878
Autres créances clients <i>CLIENTS, FACT.A ETABLIR</i>	<i>11 878</i>	11 878



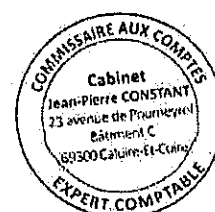
ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Charges à payer		114 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	114 044	114 044
Dettes fiscales et sociales <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	774	774



ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			650
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			650



Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000	1	20 000
	Emises pendant l'exercice ou autres augmentations			
	Remboursées pendant l'exercice ou autres réductions			
	Du capital social fin d'exercice	20 000	1	20 000

