

RCS : AMIENS

Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00692

Numéro SIREN : 334 181 880

Nom ou dénomination : COMPAGNIE GENERALE D'AUDIT-COGENA

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002106

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002106**
n° de gestion : **2012B00692**
n° SIREN : **334 181 880 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 23/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

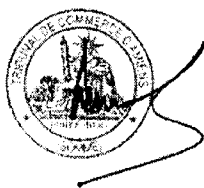
COMPAGNIE GENERALE D'AUDIT-COGENA - Société à responsabilité limitée
605 rue Saint-fuscien 80092 Amiens -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



363577

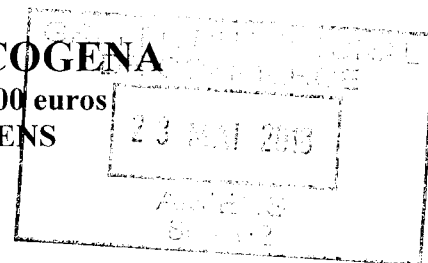
363577

COMPAGNIE GENERALE D'AUDIT - COGENA

Société à responsabilité limitée au capital de 60 000.00 euros

Siège social : 605, Rue Saint Fuscien 80092 AMIENS

RCS AMIENS 334 181 880



DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 29 DECEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 134 714,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 134 714,64 euros

A titre de dividende global à l'associée unique 134 000,00 euros

Soit 44,67 euros par part

Le solde 714,64 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 781 164,77 euros.

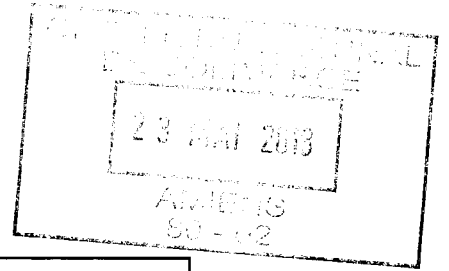
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 134 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 janvier 2018.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Réfaction de 40 % sur les dividendes</i>	
		<i>Dividende éligible</i>	<i>Dividende non éligible</i>
30/06/2016	139 000,00 € Soit 46,33 € par titre	/	139 000,00 €
30/06/2015	154 000,00 € Soit 51,33 € par titre	/	154 000,00 €
30/06/2014	150 000,00 € Soit 50,00 € par titre	/	150 000,00 €

Certifié conforme
La Gérance



**SARL
COGENA**

605 RUE SAINT FUSCIEN
80092 AMIENS CEDEX 3

Exercice du 01 juillet 2016 au 30 juin 2017
Comptes arrêtés au 30 juin 2017

COMPTES ANNUELS

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

SARL COGENA

605 RUE SAINT FUSCIEN
BP 50067
80092 AMIENS CEDEX 3



SOMMAIRE

<i>1. ETATS DE SYNTHESE</i>	<i>1</i>
1.1. BILAN ACTIF	2
1.2. BILAN PASSIF	3
1.3. COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION	4
<i>2. ANNEXE</i>	<i>6</i>
2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.2. NOTES SUR LE BILAN	9
2.3. AUTRES INFORMATIONS	16

ETATS DE SYNTHESE

SARL COGENA

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 006,97	5 897,26	109,71	
Fonds commercial (1)	507 898,03		507 898,03	507 898,03
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 606,10	24 038,27	2 567,83	1 529,51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 405,99		8 405,99	8 368,75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	548 917,09	29 935,53	518 981,56	517 796,29
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	407 600,95	66 620,03	340 980,92	453 173,40
Autres créances	134 498,46		134 498,46	604 817,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	470 496,85		470 496,85	17 912,31
Charges constatées d'avance (3)	5 320,03		5 320,03	6 304,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 017 916,29	66 620,03	951 296,26	1 082 208,31
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 566 833,38	96 555,56	1 470 277,82	1 600 004,60
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2017	30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	60 000,00	60 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 000,00	6 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	780 450,13	780 066,56
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	134 714,64	139 383,57
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	981 164,77	985 450,13
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77,21	273,20
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 098,15	420 744,96
Dettes fiscales et sociales	101 279,69	111 855,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 920,00
Produits constatés d'avance (1)	73 658,00	76 761,00
TOTAL DETTES	489 113,05	614 554,47
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 470 277,82	1 600 004,60
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	489 113,05	614 554,47
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	77,21	273,20
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL COGENA

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2017	%	30/06/2016	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	692 072,29	100,00	736 252,85	100,00	-44 180,56	-6,00
CHIFFRE D'AFFAIRES	692 072,29	100,00	736 252,85	100,00	-44 180,56	-6,00
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	692 072,29	100,00	736 252,85	100,00	-44 180,56	-6,00
Production de l'ex. + vtes marchandises	692 072,29	100,00	736 252,85	100,00	-44 180,56	-6,00
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance	260 000,00	37,57	350 000,00	47,54	-90 000,00	-25,71
Achats consommés	260 000,00	37,57	350 000,00	47,54	-90 000,00	-25,71
MARGE BRUTE	432 072,29	62,43	386 252,85	52,46	45 819,44	11,86
Autres achats	4 457,60	0,64	5 543,89	0,75	-1 086,29	-19,59
Services extérieurs	26 348,85	3,81	26 378,69	3,58	-29,84	-0,11
Autres services extérieurs	21 372,27	3,09	29 851,16	4,05	-8 478,89	-28,40
Autres achats et charges externes	52 178,72	7,54	61 773,74	8,39	-9 595,02	-15,53
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	379 893,57	54,89	324 479,11	44,07	55 414,46	17,08
Subventions d'exploitation			833,33	0,11	-833,33	-100,00
Impôts et taxes	4 279,72	0,62	4 795,48	0,65	-515,76	-10,76
Rémunérations	92 344,35	13,34	86 454,42	11,74	5 889,93	6,81
Charges sociales	28 282,57	4,09	27 324,07	3,71	958,50	3,51
Charges de personnel	120 626,92	17,43	113 778,49	15,45	6 848,43	6,02
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	254 986,93	36,84	206 738,47	28,08	48 248,46	23,34
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	1 760,00	0,25			1 760,00	
Autres produits d'exploitation	5,27		1 370,43	0,19	-1 365,16	-99,62
Dotations aux amortissements sur immobilisati	1 684,54	0,24	3 011,10	0,41	-1 326,56	-44,06
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	57 856,67	8,36			57 856,67	
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	1 764,84	0,26	0,48		1 764,36	NS
Autres charges et produits	-59 540,78	-8,60	-1 641,15	-0,22	-57 899,63	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	195 446,15	28,24	205 097,32	27,86	-9 651,17	-4,71
Bénéfice attribué, perte transférée						

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2017	%	30/06/2016	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	4 180,00	0,60	1 958,00	0,27	2 222,00	113,48
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	4 180,00	0,60	1 958,00	0,27	2 222,00	113,48
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	236,51	0,03	287,75	0,04	-51,24	-17,81
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	236,51	0,03	287,75	0,04	-51,24	-17,81
RESULTAT FINANCIER	3 943,49	0,57	1 670,25	0,23	2 273,24	136,10
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	199 389,64	28,81	206 767,57	28,08	-7 377,93	-3,57
Produits exceptionnels sur opérations de gestio						
Produits exceptionnels sur opérations en capita						
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles sur opérations de gest						
Charges exceptionnelles sur opérations en capi						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	64 675,00	9,35	67 384,00	9,15	-2 709,00	-4,02
TOTAL DES PRODUITS	698 017,56		740 414,61		-42 397,05	-5,73
TOTAL DES CHARGES	563 302,92		601 031,04		-37 728,12	-6,28
RESULTAT NET	134 714,64	19,47	139 383,57	18,93	-4 668,93	-3,35

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SARL COGENA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 1 470 278 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 134 715 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 2 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 5 365 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	507 898			507 898
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950	262	205	6 007
Immobilisations incorporelles	513 848	262	205	513 905
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	5 302			5 302
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 979	2 571	3 246	21 304
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 281	2 571	3 246	26 606
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	8 369	37		8 406
Immobilisations financières	8 369	37		8 406
ACTIF IMMOBILISE	549 498	2 870	3 451	548 917

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	507 898
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	507 898

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 950	152	205	5 897
Immobilisations incorporelles	5 950	152	205	5 897
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 302			5 302
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 450	1 533	3 246	18 736
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 752	1 533	3 246	24 038
ACTIF IMMOBILISE	31 702	1 685	3 451	29 936

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 555 825 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 406		8 406
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	407 601	407 601	
Autres	134 498	134 498	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 320	5 320	
Total	555 825	547 419	8 406
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	255 062
INTERETS COURUS	4 180
Total	259 242

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 Euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 489 113 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	77	77		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 098	314 098		
Dettes fiscales et sociales	101 280	101 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	73 658	73 658		
Total	489 113	489 113		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	312 000
INTERETS COURUS	22
CONGES PAYES	9 102
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 186
ETAT CHARGES A PAYER	1 989
Total	326 299

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	5 320		
Total	5 320		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	73 658		
Total	73 658		

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.