

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 30/04/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001346

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001346**
n° de gestion : **2012B00692**
n° SIREN : **334 181 880 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 30/04/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

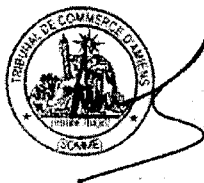
COMPAGNIE GENERALE D'AUDIT-COGENA - Société à responsabilité limitée
605 rue Saint-fuscien 80092 Amiens -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



422778

422778

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

OFFICE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

30 AVR. 2020

AMIENS
80 - 02

* * * * *

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 DECEMBRE 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 196 010,68 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 196 010,68 euros

A titre de dividende global à l'associée unique 190 000,00 euros

Soit 63,33 euros par part

Le solde 6 010,68 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 787 868,10 euros.


Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 190 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 janvier 2020.

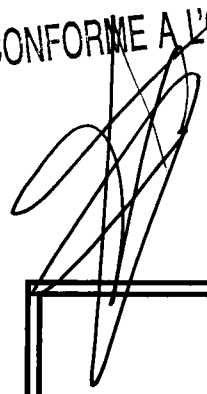
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

DATES DE CLOTURE	DIVIDENDES VERSES	REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ELIGIBLE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE
30/06/2018	177 000,00 € Soit 59,00 € par titre	/	177 000,00 €
30/06/2017	134 000,00 € Soit 44,67 € par titre	/	134 000,00 €
30/06/2016	139 000,00 € Soit 46,33 € par titre	/	139 000,00 €

Certifié conforme
La Gérance



CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL



GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
30 AVR. 2020
AMIENS
80 - 02

SARL COGENA

*ETAT
DE
SYNTHESE
ARRETE
AU 30/06/19*



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

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

3 0 AVR. 2020

AMIENS
80 - 02

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 490,18	1 486,96	3,22	
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	24 262,69	20 966,35	3 296,34	1 302,02
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	8 501,73		8 501,73	8 434,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	542 152,63	22 453,31	519 699,32	517 634,76
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	511 439,39		511 439,39	513 331,47
Autres créances	265 737,34		265 737,34	51 166,19
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 459,68		281 459,68	664 903,16
Charges constatées d'avance (3)	5 482,31		5 482,31	1 992,96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 064 118,72		1 064 118,72	1 231 393,78
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 606 271,35	22 453,31	1 583 818,04	1 749 028,54
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2019	30/06/2018
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	781 857,42	781 164,77
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	196 010,68	177 692,65
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 043 868,10	1 024 857,42
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)	65,95	53,03
Emprunts et dettes financières diverses (3)		153 366,72
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 734,73	311 052,06
Dettes fiscales et sociales	111 162,26	115 311,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 140,00	69 428,00
Produits constatés d'avance (1)	77 847,00	74 960,00
TOTAL DETTES	539 949,94	724 171,12
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 583 818,04	1 749 028,54
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	539 949,94	724 171,12
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	65,95	53,03
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL COGENA

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2019	%	30/06/2018	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	711 470,47	100,00	635 018,85	100,00	76 451,62	12,04
CHIFFRE D'AFFAIRES	711 470,47	100,00	635 018,85	100,00	76 451,62	12,04
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	711 470,47	100,00	635 018,85	100,00	76 451,62	12,04
Production de l'ex. + vtes marchandises	711 470,47	100,00	635 018,85	100,00	76 451,62	12,04
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance	262 000,00	36,83	255 000,00	40,16	7 000,00	2,75
Achats consommés	262 000,00	36,83	255 000,00	40,16	7 000,00	2,75
MARGE BRUTE	449 470,47	63,17	380 018,85	59,84	69 451,62	18,28
Autres achats	3 069,50	0,43	3 252,17	0,51	-182,67	-5,62
Services extérieurs	28 493,26	4,00	25 686,48	4,04	2 806,78	10,93
Autres services extérieurs	23 541,02	3,31	18 573,23	2,92	4 967,79	26,75
Autres achats et charges externes	55 103,78	7,75	47 511,88	7,48	7 591,90	15,98
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	394 366,69	55,43	332 506,97	52,36	61 859,72	18,60
Subventions d'exploitation						
Impôts et taxes	8 940,54	1,26	6 741,02	1,06	2 199,52	32,63
Rémunérations	89 653,22	12,60	93 802,80	14,77	-4 149,58	-4,42
Charges sociales	23 735,88	3,34	27 646,91	4,35	-3 911,03	-14,15
Charges de personnel	113 389,10	15,94	121 449,71	19,13	-8 060,61	-6,64
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	272 037,05	38,24	204 316,24	32,17	67 720,81	33,15
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch			66 620,03	10,49	-66 620,03	-100,00
Autres produits d'exploitation	2,07		405,31	0,06	-403,24	-99,49
Dotations aux amortissements sur immobilisati	2 522,46	0,35	1 375,52	0,22	1 146,94	83,38
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	8,86		9 206,76	1,45	-9 197,90	-99,90
Autres charges et produits	-2 529,25	-0,36	56 443,06	8,89	-58 972,31	-104,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	269 507,80	37,88	260 759,30	41,06	8 748,50	3,36
Bénéfice attribué, perte transférée						

COMPTES DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2019	%	30/06/2018	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	852,67	0,12			852,67	
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	852,67	0,12			852,67	
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	270,47	0,04	1 688,65	0,27	-1 418,18	-83,98
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	270,47	0,04	1 688,65	0,27	-1 418,18	-83,98
RESULTAT FINANCIER	582,20	0,08	-1 688,65	-0,27	2 270,85	-134,48
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	270 090,00	37,96	259 070,65	40,80	11 019,35	4,25
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	43,68	0,01			43,68	
Produits exceptionnels sur opérations en capita						
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	43,68	0,01			43,68	
Charges exceptionnelles sur opérations de gest			1 800,00	0,28	-1 800,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capi						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles			1 800,00	0,28	-1 800,00	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43,68	0,01	-1 800,00	-0,28	1 843,68	-102,43
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	74 123,00	10,42	79 578,00	12,53	-5 455,00	-6,85
TOTAL DES PRODUITS	712 368,89		702 044,19		10 324,70	1,47
TOTAL DES CHARGES	516 358,21		524 351,54		-7 993,33	-1,52
RESULTAT NET	196 010,68	27,55	177 692,65	27,98	18 318,03	10,31

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SARL COGENA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 583 818 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 196 011 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 5 409 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 2018 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	6 007	290	4 807	1 490
Immobilisations incorporelles	513 905	290	4 807	509 388
– 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	20 744	4 230	6 013	18 960
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 046	4 230	6 013	24 263
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	8 435	67		8 502
Immobilisations financières	8 435	67		8 502
ACTIF IMMOBILISE	548 386	4 587	10 820	542 153

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	30/06/2019
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	6 007	287	4 807	1 487
Immobilisations incorporelles	6 007	287	4 807	1 487
– 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	19 442	2 236	6 013	15 664
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 744	2 236	6 013	20 966
ACTIF IMMOBILISE	30 751	2 522	10 820	22 453

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 791 161 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	8 502		8 502
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	511 439	511 439	
Autres	265 737	265 737	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 482	5 482	
Total	791 161	782 659	8 502
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	423 367
INTERETS COURUS	853
Total	424 220

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 539 950 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	66	66		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 735	316 735		
Dettes fiscales et sociales	111 162	111 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 140	34 140		
Produits constatés d'avance	77 847	77 847		
Total	539 950	539 950		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	314 559
INTERETS COURUS	23
CONGES PAYES	8 960
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 136
ETAT CHARGES A PAYER	1 670
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	34 140
Total	362 488

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	5 482		
Total	5 482		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	77 847		
Total	77 847		

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.