



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00407

Numéro SIREN : 392 219 317

Nom ou dénomination : COGEDIAC

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2017 sous le numéro de dépôt 1634



Désignation de l'entreprise : SAS COGEDIA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 4 rue Alfred Kastler 14000 CAEN Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 3 9 2 2 1 9 3 1 7 0 0 0 7 1 Néant ☐ *

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 922	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	91 100	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	20 796	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	13 950	
TOTAL (II)		BJ	BK	131 768	
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	129 883	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 464
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	309 092
		Autres créances (3)	BZ	CA	36 338
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	335 546	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	28 910	
	TOTAL (III)	CJ	CK	844 233	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	976 001	

Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS COGEDIAC

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 450 000)		DA	450 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	45 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)		DG		
	Report à nouveau		DH	18 767	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	99 146	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	612 913	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	31 906	
	Dettes fiscales et sociales		DY	215 937	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	16 103	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	99 142	
TOTAL (IV)		EC	363 088		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	976 001		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	363 088	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS COGEDIAC						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 203 359	FH		FI	1 203 359
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 203 359	FK		FL	1 203 359
	Production stockée *					FM	41 783
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 723
	Autres Produits (1) (11)					FQ	14 108
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	270 278
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	19 153
	Salaires et traitements *					FY	580 426
	Charges sociales (10)					FZ	248 887
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	13 013
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	13 351
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	33
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	116 832
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	313
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	48
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	361
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	361
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	117 194

Désignation de l'entreprise <u>SASCOGEDIAC</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 373
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 373
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	10 373
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	28 421
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 272 708
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 173 562
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	99 146
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 940
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
REGULARISATIONS TIERS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
			10 373
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 976 000.73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 99 145.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue entre 1 à 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et info.	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

Stocks

Les en-cours sont valorisés au coût de production.

Créances

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

Intégration Fiscale

La SARL MCF EXPERTS est la Société Mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec la SAS COGEDIAC depuis l'exercice clos le 31/08/2013.

La convention d'intégration fiscale prévoit que les filles comptabilisent dans leurs comptes l'impôt qu'elles auraient eu à acquitter en l'absence d'intégration fiscale, l'économie ou la charge complémentaire d'impôt étant comptabilisée en résultat dans la Société Mère.

Au titre de l'exercice 2016, le résultat d'ensemble ressort à 90.832 €, et l'économie d'impôt à 5.132 €, comptabilisée en produit chez MCF EXPERTS.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Clientèle "Michel Ferrand"	15 855			15 855
Clientèle "Blavette"	15 245			15 245
Clientèle "Marc Levilly"	60 000			60 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	91 100			91 100

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	109 769		2 392
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	65 070 16 321 76 012		8 358 6 238
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	157 403		14 596
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		13 950		
		TOTAL IV	13 950		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			281 122		16 987

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			112 161	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		4 826	73 428 16 321 77 424	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		4 826	167 173	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				13 950	
		TOTAL IV			13 950	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				4 826	293 284	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		12 681	2 458		15 139
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	60 035	2 677		62 712
	Matériel de transport	16 321			16 321
	Mat. bureau et informatique, mob.	64 291	7 879	4 826	67 345
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		140 647	10 555	4 826	146 377
TOTAL GENERAL		153 328	13 013	4 826	161 516

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 950		13 950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 427	40 427	
	Autres créances clients	302 411	302 411	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 638	14 638	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	8 032	8 032	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	12 262	12 262	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 406	1 406	
	Charges constatées d'avance	28 910	28 910	
TOTAUX		422 036	408 086	13 950
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		12 262
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		12 262
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers		48

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 910
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	28 910

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 400
Autres créances	14 740
Disponibilités	142
TOTAL	38 282

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 625.00	80.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 625.00	80.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		31 906	31 906		
Personnel & comptes rattachés		65 858	65 858		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		61 221	61 221		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	79 770	79 770		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		9 088	9 088		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 103	16 103		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		99 142	99 142		
TOTAUX		363 088	363 088		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	99 142
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	99 142

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 668
Dettes fiscales et sociales	103 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 348
TOTAL DES CHARGES À PAYER	138 094

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2016, le CICE s'élève à 22 131 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE 2014 qui s'élève à 17 758 € et dont le remboursement a été reçu en décembre 2015, a permis l'autofinancement des investissements réalisés au cours de l'exercice pour un montant de 16 987 €.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Le CICE :

- est calculé au taux de 6%, applicable en 2015 et 2016, sur le montant brut des rémunérations versées aux salariés ouvrant droit au CICE et n'excédant pas 2,5 SMIC,
- ne constitue pas un produit imposable à l'impôt sur les sociétés sur l'exercice de la constatation de la créance, conformément au Bulletin Officiel des Impôts (BOFIP-BIC-RICI-10-150-30-10) du 15/03/2013, à ce titre il a donc été déduit extra-comptablement.

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 329.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les indemnités de départ à la retraite des salariés sont partiellement garanties par un versement à un fonds d'assurance dont la capitalisation au 31.12.2015 est de 17.459 euros.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 028	4 200
Total	4 028	4 200

LES EFFECTIFS**LES EFFECTIFS**

	31/08/2016	31/08/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4.00	4.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9.00	7.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

SAS COGEDIAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

SAS COGEDIAC

Société par Actions Simplifiée au capital de 450 000 €

**Siège social : Unicité 4 rue Alfred kastler
14000 CAEN**

392 219 317 RCS CAEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

A l'Associé unique,

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 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée COGEDIAC, 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 le 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 10 février 2017
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par



Maud BODIN VERALDI

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/08/16			Valeurs au 31/08/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 061	15 139	5 922	5 989
Fonds commercial (1)	91 100		91 100	91 100
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	167 173	146 377	20 796	16 755
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 950		13 950	13 950
TOTAL (I)	293 284	161 516	131 768	127 793
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	129 883		129 883	88 100
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 464		4 464	4 347
Créances				
Clients (3)	279 011		279 011	410 097
Clients douteux, litigieux (3)	40 427	33 746	6 682	4 167
Clients Factures à établir (3)	23 400		23 400	24 650
Autres créances (3)	36 291		36 291	44 582
Fournisseurs débiteurs	47		47	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	335 546		335 546	221 065
Charges constatées d'avance (3)	28 910		28 910	24 417
TOTAL (II)	877 979	33 746	844 233	821 426
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	1 171 263	195 262	976 001	949 220
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/08/16	Valeurs au 31/08/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 450 000)	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	18 767	12 008
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 146	91 759
SITUATION NETTE	612 913	598 767
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	612 913	598 767
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	9 238	22 821
Fournisseurs, factures non parvenues	22 668	21 841
Dettes fiscales et sociales	215 937	224 995
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	16 103	23 346
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	99 142	57 450
TOTAL (III)	363 088	350 453
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	976 001	949 220
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	363 088	350 453
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/15 Au 31/08/16			Du 01/09/14 Au 31/08/15
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 203 359		1 203 359	1 169 918
Chiffre d'affaires net	1 203 359		1 203 359	1 169 918
Production stockée			41 783	19 988
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 723	16 667
Autres produits			14 108	14 810
			1 261 974	1 221 382
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			270 278	274 390
Impôts, taxes et versements assimilés			19 153	13 706
Salaires et traitements			580 426	553 777
Charges sociales			248 887	240 668
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 013	14 348
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 351	7 562
Dotations aux provisions				
Autres charges			33	20
			1 145 141	1 104 470
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			116 832	116 912
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			313	487
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			48	119
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			361	606
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RÉSULTAT FINANCIER			361	606
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT			117 194	117 518

COMpte DE Résultat - Suite

	Du 01/09/15 Au 31/08/16	Du 01/09/14 Au 31/08/15
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 373	
Sur opérations en capital		
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
	10 373	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		142
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
		142
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 373	-142
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	28 421	25 617
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 272 708	1 221 988
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 173 562	1 130 229
Bénéfice ou Perte	99 146	91 759
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(2) Dont charges concernant les entités liées		

COGEDIAC
Société par actions simplifiée au capital de 450 000 euros
Siège social : 4 rue Alfred Kastler, Unicité, 14000 CAEN
392 219 317 RCS CAEN

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 FEVRIER 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 99 145,63 euros de la manière suivante :

- Au compte report à nouveau..... 14.770,63 €
- A la distribution d'un dividende à l'associée unique..... 84.375,00 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouve fixé à 15 Euros par action. Il sera payé au siège social ou crédité en comptes courants associés à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'associée unique rappelle que la société a distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

<i>EXERCICES</i>	<i>DIVIDENDE BRUT</i>	<i>BRUT PAR ACTION</i>
31.08.2015	85 000 €	15,11 €
31.08.2014	78 750 €	14,00 €
31.08.2013	146 250 €	26,00 €

Certifié conforme
La Présidente

