

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01249
Numéro SIREN : 487 516 668
Nom ou dénomination : COGEP AUDIT CHOLET

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2022 sous le numéro de dépôt 5731

COGEP AUDIT CHOLET
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Zone Industrielle Légère
7 boulevard de Touraine, 49300 CHOLET
487 516 668 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE - 2 MAI 2022

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 FÉVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 38 278,48 euros en totalité au poste "autres réserves".

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

48 000 euros, soit 24 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 48 000 euros

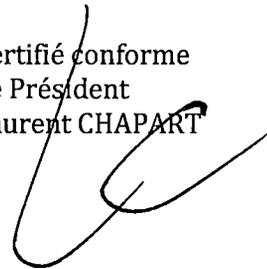
Exercice clos le 31 décembre 2019 : NÉANT

Exercice clos le 31 août 2020 : NÉANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 février 2022

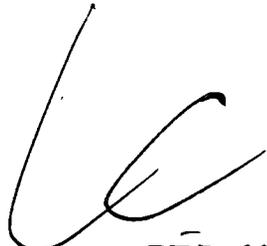
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Laurent CHAPART



SAS COGEP AUDIT CHOLET

7 boulevard de Tourraine
49300 CHOLET


COPIE CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

COGEP

 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
Etats détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22
Dossier de gestion	25
Liasse Fiscale	27

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 445	2 445		149
Fonds commercial	199 134		199 134	199 134
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	65 665	16 369	49 296	53 169
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	267 244	18 814	248 431	252 452
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	18 565		18 565	24 133
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	97 971		97 971	164 658
Fournisseurs débiteurs	3 061		3 061	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 693		1 693	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 874		46 874	24 839
Autres créances	54 187		54 187	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				1 260
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 554		43 554	135 940
Charges constatées d'avance	23 754		23 754	21 743
TOTAL ACTIF CIRCULANT	289 659		289 659	372 573
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	556 903	18 814	538 089	625 025

 Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	145 689	107 793
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	38 278	37 896
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 967	167 689
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		20 328
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 328
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	30 908	39 825
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30 908	39 825
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		25 705
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 309	143 100
Personnel	12 018	24 835
Organismes sociaux	19 640	23 304
Etat, Impôts sur les bénéfices		6 963
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 237	27 442
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 459	3 277
Dettes fiscales et sociales	50 354	85 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 591	7 313
Autres dettes	26 616	
Produits constatés d'avance	29 345	135 244
TOTAL DETTES	332 122	437 008
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	538 089	625 025


Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/08/20 8 mois
PRODUITS		
Production vendue	715 325	452 753
Production stockée	-5 569	17 681
Subventions d'exploitation	3 000	
Autres produits	20 328	315
Total	733 084	470 748
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Autres achats & charges externes	382 173	214 728
Total	382 173	214 728
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	5 231	5 796
Salaires et Traitements	205 703	129 808
Charges sociales	78 722	43 675
Amortissements et provisions	7 714	23 419
Autres charges	36	29
Total	297 406	202 726
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 505	53 294
Charges financières	341	249
Résultat financier	-341	-249
RESULTAT COURANT	53 164	53 045
Produits exceptionnels		375
Charges exceptionnelles		788
Résultat exceptionnel		-413
Impôts sur les bénéfices	14 886	14 737
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 278	37 896

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT CHOLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 538 089 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 38 278 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, 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.

Identité de la société consolidant les comptes

SA AMARYLLIS

2658, Route d'Orléans,
18230 SAINT-DOULCHARD

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu

Règles et méthodes comptables

bénéficiaires sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	199 134			199 134
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 445			2 445
Immobilisations incorporelles	201 579			201 579
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	33 481			33 481
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 492	3 693		32 185
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	61 972	3 693		65 665
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	263 552	3 693		267 244

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 693		3 693
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 693		3 693
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	199 134

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 296	149		2 445
Immobilisations incorporelles	2 296	149		2 445
- 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	522	2 724		3 246
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 282	4 841		13 123
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 804	7 565		16 369
ACTIF IMMOBILISE	11 100	7 714		18 814

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 227 540 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	97 971	97 971	
Autres	105 815	105 815	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 754	23 754	
Total	227 540	227 540	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS COGEP AUDIT 18230 SAINT-DOULCHARD	99,95	1 999,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
DUVAIL STEPHANE	0,05	1,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 332 122 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				
- à plus de 1 an à l'origine	30 908	8 976	21 932	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 309	189 309		
Dettes fiscales et sociales	50 354	50 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 591	5 591		
Autres dettes (**)	26 616	26 616		
Produits constatés d'avance	29 345	29 345		
Total	332 122	310 190	21 932	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	8 917			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS	252
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	7 018
PRIMES A PAYER	5 000
CHARGES SOCIALES / CP	2 584
ETAT CHARGES A PAYER	2 064
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	21 000
Total	37 918

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	23 754		
Total	23 754		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRO.CONSTATES AVANCE	29 345		
Total	29 345		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	341	249
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	341	249
Résultat financier	-341	-249

Parties liées :

Intérêts liés aux entreprises liées : 108.32 €

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	5	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le passif social, correspondant aux indemnités de départ en retraite, est évalué à 1 007 €uros, avec les hypothèses suivantes :

- méthode rétrospective prorata temporis
- âge départ : 62 ans à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales pour les non cadres : 36%
- taux de charges sociales pour les cadres : 43%
- taux d'actualisation : 0.6%
- taux de progression des salaires pour les cadres et non cadres : 1%
- table de mortalité : 88/90
- taux de rotation : 3% constant pour les cadres et 5% constant pour les non cadres

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etats détaillés

COGEP 

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20500000 - LOGICIELS	2 445,00		2 445,00	2 445,00
28050000 - AMORTIS. LOGICIELS		2 445,00	-2 445,00	-2 296,03
Concessions, brevets et droits assimilés	2 445,00	2 445,00		148,97
20700000 - ACHAT CLIENTELE	199 134,34		199 134,34	199 134,34
Fonds commercial	199 134,34		199 134,34	199 134,34
Immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATION AGENCEMENT	33 480,54		33 480,54	33 480,54
21830000 - MOBILIER MATERIEL BUREAU	17 916,55		17 916,55	17 916,55
21840000 - MOBILIER	14 267,96		14 267,96	10 575,29
28181000 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC		3 246,22	-3 246,22	-522,12
28183000 - AMORTIS. MATÉR. BUREAU ET INF		10 336,37	-10 336,37	-6 442,76
28184000 - AMORTIS. MOBILIER		2 786,17	-2 786,17	-1 838,82
Autres immobilisations corporelles	65 665,05	16 368,76	49 296,29	53 168,68
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	267 244,39	18 813,76	248 430,63	252 451,99
Stocks				
34500000 - PRESTATIONS DE SERVICES EN C	18 564,50		18 564,50	24 133,17
En cours de production de services	18 564,50		18 564,50	24 133,17
Créances				
41100000 - CLIENTS	97 971,37		97 971,37	164 657,94
Clients et comptes rattachés	97 971,37		97 971,37	164 657,94
404MEN00 - MENUISERIE DE LA SEVRE	3 061,25		3 061,25	
Fournisseurs débiteurs	3 061,25		3 061,25	
44400000 - IMPOT SOCIETES	1 693,00		1 693,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 693,00		1 693,00	
44551000 - TVA A DÉCAISSER				672,00
44562100 - TVA DEDUCTIBLE / IMMO RG	193,22		193,22	193,22
44566000 - TVA RECUP. SUR ABS	32 248,41		32 248,41	23 812,01
44567000 - CREDIT DE TVA	10 890,00		10 890,00	
44586000 - TVA SUR FACTURES NON PARVE	42,00		42,00	162,00
44587000 - TAXES S/CA FACT. ETAB	3 500,00		3 500,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 873,63		46 873,63	24 839,23
45540000 - C/C COGEP AUDIT	54 186,98		54 186,98	
Autres créances	54 186,98		54 186,98	
Divers				
40910000 - FRS AC/CDE				1 260,00
Avances et acomptes versés sur commande				1 260,00
51210000 - CREDIT AGRICOLE	6 057,10		6 057,10	135 939,50
51211000 - CREDIT AGRICOLE BOURGES	37 497,15		37 497,15	
Disponibilités	43 554,25		43 554,25	135 939,50
48600000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	23 753,83		23 753,83	21 743,00
Charges constatées d'avance	23 753,83		23 753,83	21 743,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	289 658,81		289 658,81	372 572,84
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	556 903,20	18 813,76	538 089,44	625 024,83

Bilan détaillé

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
10130000 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	20 000,00	20 000,00
Capital social ou individuel	20 000,00	20 000,00
10610000 - RESERVE LEGALE	2 000,00	2 000,00
Réserve légale	2 000,00	2 000,00
10680000 - AUTRES RÉSERVES	145 688,60	107 792,86
Autres réserves	145 688,60	107 792,86
Résultat de l'exercice	38 278,48	37 895,74
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 967,08	167 688,60
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
15800000 - AUTRE PROVISION POUR RISQUES ET CHA		20 328,00
Provisions pour charges		20 328,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 328,00
16410000 - EMPRUNT CRCA	30 907,82	39 825,00
Emprunts	30 907,82	39 825,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30 907,82	39 825,00
45540000 - C/C COGEP AUDIT		25 704,70
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		25 704,70
40100000 - FOURNISSEURS	189 056,90	142 848,05
40810000 - FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS	252,00	252,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 308,90	143 100,05
42820000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	7 018,42	12 835,00
42830000 - PRIMES A PAYER	5 000,00	12 000,00
Personnel	12 018,42	24 835,00
43100000 - URSSAF	12 393,72	10 775,00
43710000 - RETRAITE REUNICA	1 372,35	2 284,32
43720000 - PREVOYANCE CADRE - GAN	310,83	240,19
43740000 - PREVOYANCE NC - ASCORE	140,32	783,68
43780000 - MUTUELLE - GENERALI VIE	838,44	
43820000 - CHARGES SOCIALES / CP	2 584,24	4 421,00
43830000 - CHARGES / PRIMES A PAYER	2 000,00	4 800,00
Organismes sociaux	19 639,90	23 304,19
44400000 - IMPOT SOCIETES		6 963,28
Etat, Impôts sur les bénéfices		6 963,28
44571500 - TVA COLLECTEE	15 237,38	27 442,20
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 237,38	27 442,20
44240000 - ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 395,01	1 289,70
44860000 - ETAT CHARGES A PAYER	2 063,50	1 987,00
Autres dettes fiscales et sociales	3 458,51	3 276,70
Dettes fiscales et sociales	50 354,21	85 821,37
404BURO0 - BUROTICA		6 154,01
404DEC00 - DECOR MOREAU	795,65	795,65
404JPG00 - JPG	4 431,20	
404MON00 - MONELEC	363,65	363,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 590,50	7 313,31
41100000 - CLIENTS	5 616,00	
41980000 - CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	21 000,00	
Autres dettes	26 616,00	
48700000 - PRO.CONSTATES AVANCE	29 344,93	135 243,80
Produits constatés d'avance	29 344,93	135 243,80
TOTAL DETTES	332 122,36	437 008,23
TOTAL PASSIF	538 089,44	625 024,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/08/20 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
70602200 - REFACTURATION DE FRAIS	8 832,79	1,23	6 574,79	1,45	2 258,00	34,34
70602450 - TRAVAUX DE COMMISSARIAT AUX	678 521,37	94,86	409 935,26	90,54	268 586,11	65,52
70602600 - TRAVAUX DE CAC EXCEPTIONNEL	27 970,50	3,91	10 010,00	2,21	17 960,50	179,43
70610000 - HONORAIRES CAC			1 175,00	0,26	-1 175,00	-100,00
70880000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS AN			25 058,00	5,53	-25 058,00	-100,00
Production vendue	715 324,66	100,00	452 753,05	100,00	262 571,61	57,99
71345000 - PRESTATIONS DE SERVICES EN C	-5 568,67	-0,78	17 680,51	3,91	-23 249,18	-131,50
Production stockée	-5 568,67	-0,78	17 680,51	3,91	-23 249,18	-131,50
74000000 - SUBVENT.PACT.EMPLOI	3 000,00	0,42			3 000,00	
Subventions d'exploitation	3 000,00	0,42			3 000,00	
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION COU	0,39		22,18		-21,79	-98,24
78150000 - REPRISE PROV POUR RISQUES E	20 328,00	2,84			20 328,00	
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES			292,50	0,06	-292,50	-100,00
Autres produits	20 328,39	2,84	314,68	0,07	20 013,71	NS
Total	733 084,38	102,48	470 748,24	103,97	262 336,14	55,73
ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
60400000 - PRESTATIONS SOUS TRAITÉES			72 330,00	15,98	-72 330,00	-100,00
60410000 - ACHATS PRESTATIONS SERVICES	118 440,00	16,56			118 440,00	
60411000 - PRESTATIONS EXTERNES - FRAIS	16 167,01	2,26			16 167,01	
60640000 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	3 747,70	0,52	1 294,00	0,29	2 453,70	189,62
60641000 - PETIT EQUIPEMENT DE BUREAU	205,28	0,03			205,28	
61100000 - SOUS TRAITANCE			690,00	0,15	-690,00	-100,00
61110000 - PRESTATIONS LUNEAU	62 493,14	8,74			62 493,14	
61113000 - PRESTATIONS GROUPE	18 000,00	2,52	76 063,56	16,80	-58 063,56	-76,34
61114000 - PREST. STES DU GROUPE	2 794,13	0,39			2 794,13	
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	37 598,10	5,26	23 117,70	5,11	14 480,40	62,64
61320100 - LOYER LOCAL ARCHIVES	2 483,01	0,35			2 483,01	
61350000 - LOCATION MOBILIERE			1 120,00	0,25	-1 120,00	-100,00
61400000 - CHARGES LOCATIVES & COPROP	9 823,54	1,37	5 152,68	1,14	4 670,86	90,65
61510000 - MAINTENANCE LOGICIELS			2 264,00	0,50	-2 264,00	-100,00
61521000 - ENTRETIEN DES LOCAUX	4 175,61	0,58			4 175,61	
61530000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE C			152,38	0,03	-152,38	-100,00
61553000 - ENTR. MOB MAT BUREAU	781,48	0,11			781,48	
61558000 - ENTR. AAI	2 067,70	0,29			2 067,70	
61570000 - ENTR. LOGICIELS	20 290,18	2,84			20 290,18	
61610000 - ASSURANCES DIVERSES	212,04	0,03			212,04	
61620000 - ASSURANCE LOCAUX	765,68	0,11			765,68	
61630000 - ASSURANCE SIACI/CRCC	2 730,33	0,38			2 730,33	
61640000 - ASSURANCE PRET			123,69	0,03	-123,69	-100,00
61641000 - ASSURANCE RC PRO CAC			1 629,00	0,36	-1 629,00	-100,00
61642000 - ASSURANCE CYBER			330,00	0,07	-330,00	-100,00
61800000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	2 308,55	0,32			2 308,55	
61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE			686,00	0,15	-686,00	-100,00
61852000 - COTISATION CIE CAC			8 970,99	1,98	-8 970,99	-100,00
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			267,16	0,06	-267,16	-100,00
62272000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	440,69	0,06			440,69	
62280000 - FRAIS CLIENT ACHAT ETUDES	406,00	0,06	13,99		392,01	NS
62281000 - FRAIS DE FORMATION	6 259,00	0,87			6 259,00	
62300000 - PUBLICITE PROPAGANDE	1 908,48	0,27			1 908,48	
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	660,00	0,09	126,62	0,03	533,38	421,24
62340000 - CADEAUX CLIENTELE			150,00	0,03	-150,00	-100,00
62350000 - COMMUNICATION - SPONSORING	879,55	0,12			879,55	
62360000 - ACTION COMMUNICATION	568,14	0,08			568,14	
62380000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS CO	435,83	0,06			435,83	
62510000 - VOYAGE ET DEPLACEMENT	12 922,50	1,81			12 922,50	
62511000 - DÉPLACEMENTS MISSIONS REFA			19 085,60	4,22	-19 085,60	-100,00
62512000 - DÉPLACEMENTS MISSION NON R			747,34	0,17	-747,34	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/08/20 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62560000 - MISSIONS	1 554,05	0,22			1 554,05	
62600000 - FRAIS POSTAUX	4 418,00	0,62	20,41		4 397,59	NS
62620000 - TÉLÉPHONE ET FAX	4 974,75	0,70			4 974,75	
62700000 - COMMISSIONS BANCAIRES	322,25	0,05	268,80	0,06	53,45	19,88
62810000 - COTISATION	12 062,23	1,69	124,00	0,03	11 938,23	NS
62840000 - RECRUT. PERSONNEL	29 278,00	4,09			29 278,00	
Autres achats & charges externes	382 172,95	53,43	214 727,92	47,43	167 445,03	77,98
Total	382 172,95	53,43	214 727,92	47,43	167 445,03	77,98
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.						
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 400,02	0,20	762,00	0,17	638,02	83,73
63130000 - TAXE FORMATION CONTINUE	1 079,90	0,15	600,00	0,13	479,90	79,98
63330000 - FORMATION CONTINUE (TRÉSOR)			3 509,50	0,78	-3 509,50	-100,00
63511000 - CONTRIBUT* ÉCONOMIQUE TER	1 440,00	0,20	924,00	0,20	516,00	55,84
63580000 - TAXES DIVERSES	1 311,00	0,18			1 311,00	
Impôts, taxes et vers. assim.	5 230,92	0,73	5 795,50	1,28	-564,58	-9,74
64100000 - REMUNERATIONS			120 165,47	26,54	-120 165,47	-100,00
64110000 - REMUNERATIONS	201 338,16	28,15			201 338,16	
64120000 - CONGÉS À PAYER	-5 816,58	-0,81	1 853,00	0,41	-7 669,58	-413,90
64130000 - PRIMES	-7 000,00	-0,98			-7 000,00	
64140000 - INDEMNITES DIVERSES	198,87	0,03	456,24	0,10	-257,37	-56,41
64146000 - INDEMNITES TRANSACTIONNELLE	16 940,00	2,37			16 940,00	
64150000 - PRIMES A PAYER			7 333,00	1,62	-7 333,00	-100,00
64151000 - IND. JOURNALIERES SS	42,50	0,01			42,50	
Salaires et Traitements	205 702,95	28,76	129 807,71	28,67	75 895,24	58,47
64510000 - COTISATIONS À L'URSSAF	63 703,83	8,91	30 169,60	6,66	33 534,23	111,15
64520000 - MUTUELLE	2 235,36	0,31			2 235,36	
64520100 - PREVOYANCE CADRE	1 110,85	0,16			1 110,85	
64520200 - PREVOYANCE NC	456,81	0,06			456,81	
64530000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE R	13 942,50	1,95	8 119,91	1,79	5 822,59	71,71
64550000 - CHARG SOC/CONGÉS À PAYER	-1 836,76	-0,26	-82,00	-0,02	-1 754,76	NS
64560000 - CHARGES SOCIALES / PRIMES A P	-2 800,00	-0,39	2 933,00	0,65	-5 733,00	-195,47
64580000 - COTISATION PREVOYANCE GAN			2 210,97	0,49	-2 210,97	-100,00
64700000 - MEDECINE DU TRAVAIL			324,00	0,07	-324,00	-100,00
64720000 - COMITE D'ENTREPRISE	1 680,00	0,23			1 680,00	
64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHAR	229,33	0,03			229,33	
Charges sociales	78 721,92	11,01	43 675,48	9,65	35 046,44	80,24
68111000 - AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	148,97	0,02	343,77	0,08	-194,80	-56,67
68112100 - AMORTISSEMENT DES CONSTRU	2 724,10	0,38	522,12	0,12	2 201,98	421,74
68112200 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE B	4 840,96	0,68	2 224,67	0,49	2 616,29	117,60
68150000 - DOTATION PROV RISQUES ET CH			20 328,00	4,49	-20 328,00	-100,00
Amortissements et provisions	7 714,03	1,08	23 418,56	5,17	-15 704,53	-67,06
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION C	36,47	0,01	29,23	0,01	7,24	24,77
Autres charges	36,47	0,01	29,23	0,01	7,24	24,77
Total	297 406,29	41,58	202 726,48	44,78	94 679,81	46,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 505,14	7,48	53 293,84	11,77	211,30	0,40
66110000 - INTERETS EMP.DETTES	232,34	0,03			232,34	
66150000 - INTERETS DES COMPTES COURA	108,32	0,02	84,79	0,02	23,53	27,75
66160000 - INTERETS BANCAIRES			163,79	0,04	-163,79	-100,00
Charges financières	340,66	0,05	248,58	0,05	92,08	37,04
Résultat financier	-340,66	-0,05	-248,58	-0,05	-92,08	37,04
RESULTAT COURANT	53 164,48	7,43	53 045,26	11,72	119,22	0,22
77500000 - PROD.CESSIONS IMMOB.			375,00	0,08	-375,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/08/20 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels			375,00	0,08	-375,00	-100,00
67520000 - VNC DES IMMO CEDEES			787,52	0,17	-787,52	-100,00
Charges exceptionnelles			787,52	0,17	-787,52	-100,00
Résultat exceptionnel			-412,52	-0,09	412,52	-100,00
69500000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	14 886,00	2,08	14 737,00	3,25	149,00	1,01
Impôts sur les bénéfices	14 886,00	2,08	14 737,00	3,25	149,00	1,01
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	38 278,48	5,35	37 895,74	8,37	382,74	1,01

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dossier de gestion

COGEP 

 Dossier de Gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/08/2021	%	31/08/2020	%
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	715 325	100,78	452 753	96,24
Production stockée	-5 569	-0,78	17 681	3,76
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	709 756	100,00	470 434	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	134 607	18,97	72 330	15,38
Marge de production	575 149	81,03	398 104	84,62
ACTIVITE	709 756	100,00	470 434	100,00
MARGE GLOBALE	575 149	81,03	398 104	84,62
Autres achats et charges externes	247 566	34,88	142 398	30,27
VALEUR AJOUTEE	327 583	46,15	255 706	54,36
Subventions d'exploitation	3 000	0,42		
Impôts & taxes	5 231	0,74	5 796	1,23
Salaires	205 703	28,98	129 808	27,59
Charges sur salaires	78 722	11,09	43 675	9,28
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	40 927	5,77	76 427	16,25
Autres produits , Reprise amortissements	20 328	2,86	315	0,07
Autres Charges	36	0,01	29	0,01
Dotations amortissements et provisions	7 714	1,09	23 419	4,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 505	7,54	53 294	11,33
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières	341	0,05	249	0,05
Résultat financier	-341	-0,05	-249	-0,05
RESULTAT COURANT	53 164	7,49	53 045	11,28
Produits exceptionnels			375	0,08
Charges exceptionnelles			788	0,17
Résultat exceptionnel			-413	-0,09
Impôts sur les bénéfices et participation	14 886	2,10	14 737	3,13
RESULTAT NET	38 278	5,39	37 896	8,06