

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 20336 Numéro SIREN : 322 730 250 Nom ou dénomination : COGEED
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2020 sous le numéro de dépôt 104704



20201047042018

DATE DEPOT : 02/12/2020

N° DE DEPOT : 104704

N° GESTION : 2014B20336

N° SIREN : 322730250

DENOMINATION : COGEED

ADRESSE : 8 rue Coquillière 75001 PARIS

MILLESIME : 2018

COGEED

S.A.S. au capital de 200 000,00 Euros

Siège social : 8 rue Coquillière

75001 PARIS

R.C.S : 322730250

Greffé du Tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

02 DEC. 2020

Sous le N° : 104704

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 25/10/2019**

Le 25/10/2019, à 12 heures, les associés de la société **COGEED**, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

...

Résolution n°2

Résultat – affectation

L'Assemblée Générale approuve les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018 faisant ressortir un bénéfice de 126 976,22 euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 789,69 euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 127 765,91 euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 127 765,91 euros de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes : 118 800 euros, donnant droit à 36 euros par action
- Aux autres réserves pour un montant de 5 918,65 euros
- Au report à nouveau pour un montant de 3 047,26 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme ;
Le président,

Guillaume de Lagasnerie

COGEED

S.A.S. au capital de 200 000,00 Euros

Siège social : 8 rue Coquillière

75001 PARIS

R.C.S : 322730250

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 25/10/2019**

Le 25/10/2019, à 12 heures, les associés de la société **COGEED**, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

...

Résolution n°2

Résultat – affectation

L'Assemblée Générale approuve les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018 faisant ressortir un bénéfice de 126 976 .22 euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 789,69 euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 127 765,91 euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 127 765,91 euros de la façon suivante :

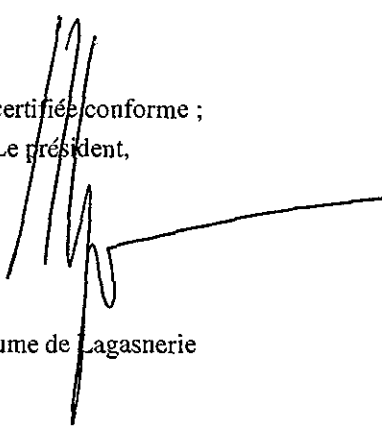
- A titre de distribution de dividendes : 118 800 euros, donnant droit à 36 euros par action
- Aux autres réserves pour un montant de 5 918,65 euros
- Au report à nouveau pour un montant de 3 047,26 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme ;
Le président,


Guillaume de Lagasnerie

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 751	3 323	2 428	0,27	4 345	0,48
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	108 148	48 385	59 763	6,64	49 765	5,50
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 877		17 877	1,99	15 687	1,74
TOTAL (I)	131 776	51 708	80 069	8,90	69 798	7,72
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	119 000		119 000	13,23	103 000	11,39
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	479 548	139 303	340 245	37,82	230 673	25,52
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	7 563		7 563	0,84	4 879	0,54
Personnel	44		44	0,00		
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices					9 405	1,04
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 009		2 009	0,22	2 909	0,32
Autres	2 640		2 640	0,29	2 315	0,26
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	347 927		347 927	38,67	472 537	52,27
Charges constatées d'avance	160		160	0,02	8 505	0,94
TOTAL (II)	958 891	139 303	819 588	91,10	834 222	92,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 090 667	191 011	899 657	100,00	904 020	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 66 000)		66 000	7,34	66 000	7,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		40 181	4,47	40 181	4,44
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		6 600	0,73	6 600	0,73
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		175 000	19,45	121 000	13,38
Report à nouveau		790	0,09	146	0,02
Résultat de l'exercice		126 976	14,11	54 644	6,04
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL(I)		415 547	46,19	288 571	31,92
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL(II)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		20 300	2,26	30 224	3,34
. Découverts, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés		5 420	0,60	13 787	1,53
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 685	13,08	245 771	27,19
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		47 311	5,26	60 255	6,67
. Organismes sociaux		81 132	9,02	134 096	14,83
. Etat, impôts sur les bénéfices		22 239	2,47		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		83 989	9,34	45 570	5,04
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		21 034	2,34	60 748	6,72
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance		85 000	9,45	25 000	2,77
TOTAL(IV)		484 110	53,81	615 449	68,08
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)		899 657	100,00	904 020	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 899 656,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 126 976,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 131 776

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 751			5 751
Immobilisations corporelles	76 578	32 766	1 196	108 148
Immobilisations financières	15 687	2 190		17 877
TOTAL	98 017	34 956	1 196	131 776

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 51 708

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 406	1 917		3 323
Immobilisations corporelles	26 813	22 768	1 196	48 385
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	28 219	24 685	1 196	51 708

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	5 751	3 323	2 428	3 ans
Inst.agenc.divers	58 902	17 493	41 408	de 3 à 5 ans
Materiel de transpor	7 690	5 400	2 290	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &informat	41 557	25 491	16 065	de 3 à 5 ans
,TOTAL	113 899	51 708	62 191	

3.2 - Etat des créances = 509 842

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 877		17 877
Actif circulant & charges d'avance	491 964	491 964	
TOTAL	509 842	491 964	17 877

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 139 303**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303
Comptes financiers					
Total	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303

3.4 - Charges constatées d'avance = 160

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 66 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3300	20,00	66 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3300	20,00	66 000

4.2 - Etat des dettes = 484 110

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 300	20 300		
Dettes financières diverses	5 420	5 420		
Fournisseurs	117 685	117 685		
Dettes fiscales & sociales	234 671	234 671		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 034	21 034		
Produits constatés d'avance	85 000	85 000		
TOTAL	484 110	484 110		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 175 554

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	98 968
Dettes fiscales & sociales	74 596
Autres dettes	1 990
TOTAL	175 554

4.4 - Produits constatés d'avance = 85 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 000 742**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 987 692	99,35 %
Produits des activités annexes	13 050	0,65 %
TOTAL	2 000 742	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 29 945

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	154 784		154 784
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	2 137		2 137
Participation des salariés			
TOTAL	156 921	29 945	126 976

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 160

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(4860000)	160
TOTAL	160

8.2 - Charges à payer = 175 554

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	98 968
Fournis.fact.non par(4081000)	98 968
Dettes fiscales et sociales :	74 596
Primes a payer(4281000)	16 000
Conges a payer(4282000)	31 080
Org.soc. ch/conges a(4382000)	21 186
Taxe d apprentissage(4386750)	6 330
Autres dettes :	1 990
Debit.cred.div.char.(4686000)	1 990
TOTAL	175 554

8.3 - Produits constatés d'avance = 85 000

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'ava(4870000)	85 000
TOTAL	85 000

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Copie certifiée conforme à l'original.

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 751	3 323	2 428	0,27	4 345	0,48
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	108 148	48 385	59 763	6,64	49 765	5,50
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 877		17 877	1,99	15 687	1,74
TOTAL (I)	131 776	51 708	80 069	8,90	69 798	7,72
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	119 000		119 000	13,23	103 000	11,39
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	479 548	139 303	340 245	37,82	230 673	25,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7 563		7 563	0,84	4 879	0,54
. Personnel	44		44	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					9 405	1,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 009		2 009	0,22	2 909	0,32
. Autres	2 640		2 640	0,29	2 315	0,26
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	347 927		347 927	38,87	472 537	52,27
Charges constatées d'avance	160		160	0,02	8 505	0,94
TOTAL (II)	958 891	139 303	819 588	91,10	834 222	92,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 090 667	191 011	899 657	100,00	904 020	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 66 000)		66 000 7,34	66 000 7,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		40 181 4,47	40 181 4,44
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		6 600 0,73	6 600 0,73
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		175 000 19,45	121 000 13,38
Report à nouveau		790 0,09	146 0,02
Résultat de l'exercice		126 976 14,11	54 644 6,04
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		415 547 46,19	288 571 31,92
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		20 300 2,26	30 224 3,34
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		5 420 0,60	13 787 1,53
. Associés			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		117 685 13,08	245 771 27,19
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		47 311 5,26	60 255 6,67
. Organismes sociaux		81 132 9,02	134 096 14,83
. Etat, impôts sur les bénéfices		22 239 2,47	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		83 989 9,34	45 570 5,04
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21 034 2,34	60 748 6,72
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		85 000 9,45	25 000 2,77
TOTAL (IV)		484 110 53,81	615 449 68,08
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		899 657 100,00	904 020 100,00

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 899 656,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 126 976,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 131 776

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 751			5 751
Immobilisations corporelles	76 578	32 766	1 196	108 148
Immobilisations financières	15 687	2 190		17 877
TOTAL	98 017	34 956	1 196	131 776

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 51 708

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 406	1 917		3 323
Immobilisations corporelles	26 813	22 768	1 196	48 385
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	28 219	24 685	1 196	51 708

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	5 751	3 323	2 428	3 ans
Inst.agenc.divers	58 902	17 493	41 408	de 3 à 5 ans
Materiel de transpor	7 690	5 400	2 290	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &informat	41 557	25 491	16 065	de 3 à 5 ans
,TOTAL	113 899	51 708	62 191	

3.2 - Etat des créances = 509 842

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 877		17 877
Actif circulant & charges d'avance	491 964	491 964	
TOTAL	509 842	491 964	17 877

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 139 303**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303
Comptes financiers					
Total	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303

3.4 - Charges constatées d'avance = 160

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 66 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3300	20,00	66 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3300	20,00	66 000

4.2 - Etat des dettes = 484 110

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 300	20 300		
Dettes financières diverses	5 420	5 420		
Fournisseurs	117 685	117 685		
Dettes fiscales & sociales	234 671	234 671		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 034	21 034		
Produits constatés d'avance	85 000	85 000		
TOTAL	484 110	484 110		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 175 554

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	98 968
Dettes fiscales & sociales	74 596
Autres dettes	1 990
TOTAL	175 554

4.4 - Produits constatés d'avance = 85 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 000 742**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 987 692	99,35 %
Produits des activités annexes	13 050	0,65 %
TOTAL	2 000 742	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 29 945

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	154 784		154 784
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	2 137		2 137
Participation des salariés			
TOTAL	156 921	29 945	126 976

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 160

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(4860000)	160
TOTAL	160

8.2 - Charges à payer = 175 554

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	98 968
Fournis.fact.non par(4081000)	98 968
Dettes fiscales et sociales :	74 596
Primes a payer(4281000)	16 000
Conges a payer(4282000)	31 080
Org.soc. ch/conges a(4382000)	21 186
Taxe d apprentissage(4386750)	6 330
Autres dettes :	1 990
Debit.cred.div.char.(4686000)	1 990
TOTAL	175 554

8.3 - Produits constatés d'avance = 85 000

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'ava(4870000)	85 000
TOTAL	85 000

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : ... COGEE ...

Forme juridique : ... SAS ...

Numéro unique d'identification - (Siren) : ... 322 730 025 000 30 ...

Représentée par :

Nom : ... DE LAGASVERIE ... Prénom : ... GUILLAUME ...

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☒ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le ... 31/12/2018 ...

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

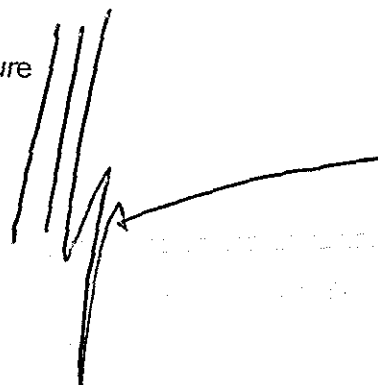
☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 751	3 323	2 428	0,27
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	108 148	48 385	59 763	6,64
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 877		17 877	1,96
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	131 776	51 708	80 068	8,90
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	119 000		119 000	13,23
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	479 548	139 303	340 245	37,92
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs	7 553		7 553	0,84
· Personnel	44		44	0,05
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices				
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 009		2 009	0,22
· Autres	2 040		2 040	0,23
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie	347 927		347 927	38,97
Disponibilités	160		160	0,02
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	958 891		899 567	91,10
TOTAL ACTIF (I & II)	1 090 667		904 020	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

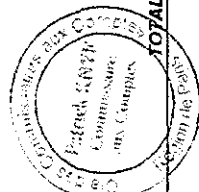
BILAN PASSIF

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Edité le 14/05/2019

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018		31/12/2017	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 66 000)	66 000	7,30	66 000	7,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	40 181	4,47	40 181	4,44
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	6 600	0,73	6 600	0,73
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	175 000	19,45	121 000	13,34
Autres réserves	789	0,09	146	0,02
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	126 976	14,11	54 844	6,04
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	416 547	46,19	268 571	31,02
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts	20 300	2,26	30 224	3,34
Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financiers divers				
Divers	5 420	0,60	13 787	1,53
Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 685	13,06	245 771	27,19
Dettes fiscales et sociales				
Personnel	47 311	5,26	60 255	6,67
Organismes sociaux	81 132	9,03	134 096	14,83
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 238	2,47		
Etat, obligations caudonnées	83 989	9,34	45 570	5,04
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 034	2,34	60 748	6,72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	85 000	9,45	25 000	2,71
TOTAL (IV)	484 110	53,81	615 449	68,08
TOTAL PASSIF (I à V)	899 657	100,00	884 020	100,00
Ecart de conversion passif				



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédant clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 689 656,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 128 978,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

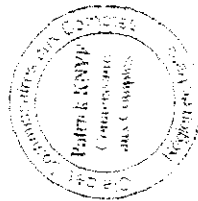
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.



ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 14/05/2019

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

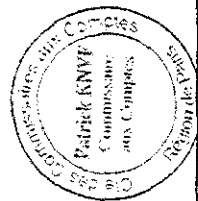
2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentés en Euros

Edité le 14/05/2019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 131 776 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 751			5 751
Immobilisations corporelles	76 578	32 766	1 198	108 148
Immobilisations financières	15 687	2 190		17 877
TOTAL	98 017	34 956	1 196	131 776

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 51 708 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 406	1 917		3 323
Immobilisations corporelles	26 813	22 768	1 196	48 385
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	28 219	24 685	1 196	51 708

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	5 751	3 323	2 428	3 ans
Inst.agenc.divers	58 902	17 493	41 408	de 3 à 5 ans
Matériel de transpor	7 690	5 400	2 290	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &informel	41 557	25 491	16 065	de 3 à 5 ans
TOTAL	113 899	51 708	62 191	

3.2 - Etat des créances = 509 842 E

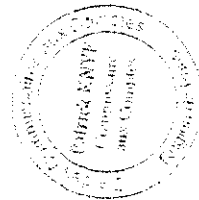
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 877		17 877
Actif circulant & charges d'avance	491 964	491 964	
TOTAL	509 842	491 964	17 877

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 139 303 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303
Comptes financiers					
Total	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303

3.4 - Charges constatées d'avance = 160 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 14/05/2019

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 68 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3300	20,00	66 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3300	20,00	66 000

4.2 - Etat des dettes = 484 110 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 300	20 300		
Dettes financières diverses	5 420	5 420		
Fournisseurs	117 685	117 685		
Dettes fiscales & sociales	234 671	234 671		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 034	21 034		
Produits constatés d'avance	85 000	85 000		
TOTAL	484 110	484 110		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 175 554 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes élab. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	98 968
Dettes fiscales & sociales	74 596
Autres dettes	1 990
TOTAL	175 554

4.4 - Produits constatés d'avance = 85 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentés en Euros

Edité le 14/05/2019

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 000 742 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 987 692	99,35 %
Produits des activités annexes	13 050	0,65 %
TOTAL	2 000 742	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 29 945 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	154 784		154 784
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	2 137		2 137
Participation des salariés			
TOTAL	156 921	29 945	126 976



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 160 E

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constat.d'av(4860000)		160
TOTAL		160

8.2 - Charges à payer = 176 554 E

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		98 968
Fournis.fact.non par(4081000)		98 968
Dettes fiscales et sociales :		74 596
Primes à payer(4281000)		16 000
Conges à payer(4282000)		31 080
Org.soc. ch/conges a(4382000)		21 186
Taxe d apprentissage(4386750)		6 330
Autres dettes :		1 990
Debit.cred.div.char.(4866000)		1 990
TOTAL		176 554

8.3 - Produits constatés d'avance = 85 000 E

Produits constatés d'avance		Montant
Prod.constatés d'ava(4870000)		85 000
TOTAL		85 000



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 14/05/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial	5 751	3 323	2 428	0,27
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	108 148	48 385	59 763	6,64
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 877		17 877	1,00
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	131 776	51 708	80 068	6,00
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	119 000		119 000	13,23
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes	479 848	139 303	340 245	37,02
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	7 553		7 553	0,04
Personnel	44		44	0,00
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 009		2 009	0,22
Autres	2 640		2 640	0,29
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	347 927		347 927	38,97
Disponibilités	160		160	0,02
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	958 891	139 303	819 588	91,10
TOTAL ACTIF (I & II)	1 090 667	139 303	958 957	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF (I à V)	1 090 667	139 303	958 957	100,00

COGEED

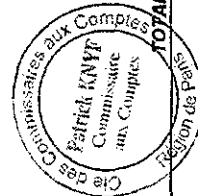
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Edité le 14/05/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 66 000)	66 000	724	66 000	720
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	40 181	441	40 181	444
Ecart de réévaluation	6 600	0,73	6 600	0,73
Réserves légales				
Réserves statutaires ou contractuelles	175 000	18,46	121 000	13,38
Réserves réglementées	790	0,09	146	0,02
Autres réserves				
Report à nouveau	128 976	14,11	54 644	0,04
Résultat de l'exercice				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	415 547	48,19	288 571	31,92
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 300	2,26	30 224	3,34
Emprunts				
· Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
· Divers	5 420	0,60	13 787	1,53
· Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 685	13,08	245 771	27,19
Dettes fiscales et sociales				
· Personnel	47 311	5,26	60 255	6,87
· Organismes sociaux	61 132	6,92	134 098	14,98
· Etat, impôts sur les bénéfices	22 239	2,47	45 570	5,04
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
· Etat, obligations cautionnées				
· Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 034	2,34	60 748	6,72
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	85 000	9,45	25 000	2,77
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	484 110	53,81	815 449	90,08
TOTAL PASSIF (I à V)	899 657	100,00	904 020	100,00
Ecart de conversion passif				



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédant clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 899 656,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 126 978,22 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

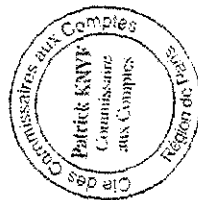
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficient des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.



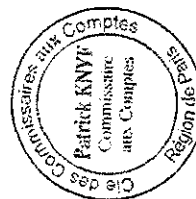
2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION; PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en monnaies françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 14/05/2019

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 131 776 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 751			5 751
Immobilisations corporelles	76 578	32 766	1 198	108 148
Immobilisations financières	15 687	2 190		17 877
TOTAL	98 017	34 956	1 196	131 776

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 51 708 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 406	1 917		3 323
Immobilisations corporelles	26 813	22 768	1 196	48 385
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	28 219	24 685	1 196	51 708

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	5 751	3 323	2 428	3 ans
Inst.agenc.divers	58 902	17 493	41 408	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	7 690	5 400	2 290	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informat	41 557	25 491	16 065	de 3 à 5 ans
TOTAL	113 899	51 708	62 191	

3.2 - Etat des créances = 509 842 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 877		17 877
Actif circulant & charges d'avance	491 964	491 964	
TOTAL	509 842	491 964	17 877



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentés en Euros

Edité le 14/05/2019

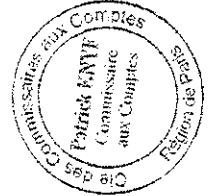
3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 139 303 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303
Comptes financiers					
Total	76 856	111 195	11 283	37 464	139 303

3.4 - Charges constatées d'avance = 160 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 14/05/2019

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 88 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3300	20,00	66 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3300	20,00	66 000

4.2 - Etat des dettes = 484 110 E

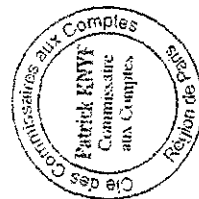
Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 300	20 300		
Dettes financières diverses	5 420	5 420		
Fournisseurs	117 685	117 685		
Dettes fiscales & sociales	234 671	234 671		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 034	21 034		
Produits constatés d'avance	85 000	85 000		
TOTAL	484 110	484 110		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 175 554 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes étab. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	98 868
Dettes fiscales & sociales	74 596
Autres dettes	1 990
TOTAL	175 554

4.4 - Produits constatés d'avance = 85 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



ANNEXE

Aux comptes annuels présentés en Euros

Edité le 14/05/2019

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 000 742 E
Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 987 692	99,35 %
Produits des activités annexes	13 050	0,65 %
TOTAL	2 000 742	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 29 945 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	154 784		154 784
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	2 137		2 137
Participation des salariés			
TOTAL	156 921	29 945	126 976



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 160 E

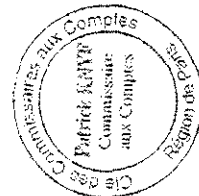
Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'av. 486/0000 }	180
TOTAL	180

8.2 - Charges à payer = 175 654 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fournis, fact. non part 4081000 }	98 968
	98 968
Dettes fiscales et sociales :	
Primes a payer(4281000 }	74 598
Conges a payer(4282000 }	18 000
Org.soc. ch.conges at(4382000 }	31 080
Taxe d apprentissage(4386750 }	21 186
	6 330
Autres dettes :	
Debit.cred.div.char.(4686000 }	1 990
	1 990
TOTAL	175 554

8.3 - Produits constatés d'avance = 85 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constatés d'avax(4870000)	85 000
TOTAL	85 000



A.P.P.

Audit Professionnel Personnalisé

Société inscrite à la Cte Régionale des Commissaires aux Comptes

S.A.R.L. au Capital de 1 000 €

31, Avenue de Verdun - 94210 LA VARENNE - Tél. : 06 08 68 34 57

R.C. : CRETEIL B 494770316

S.A.S. COGEED

8 rue Coquillière
75001 PARIS

RCS Paris 322 730 250 00030

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A.P.P.

Audit Professionnel Personnalise

société inscrite à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de paris

S.A.R.L. au capital de 1 000 €

31, Avenue de Verdun - 94210 LA VARENNE ST HILAIRE - TEL 06 08 88 34 57

R.C.S. : CRETEIL 9 494770316 00029

S.A.S. COGEED
8 rue Coquillière
75001 PARIS

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 9 décembre 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COGEED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

- En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR82494770316

COURRIEL : ppn@vareneoo.fr

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

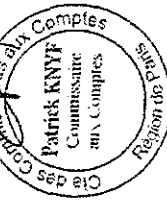
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à La Varenne
Le 9 Octobre 2019


Patrick KNYF
Commissaire aux Comptes


Ordre des Comptables des Comptes
Patrick KNYF
Commissaire aux Comptes
Région de Île-de-France

A.P.P.

Audit Professionnel Personnalisé

Société inscrite à la Cte Régionale des Commissaires aux Comptes

S.A.R.L. au Capital de 1 000 €

31, Avenue de Verdun – 94210 LA VARENNE – Tél. : 06 08 68 34 57

R.C. : CRETEIL B 494770316

S.A.S. COGEED

8 rue Coquillière

75001 PARIS

RCS Paris 322 730 250 00030

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A.P.P.

Audit Professionnel Personnalise

société inscrite à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de paris

s.a.r.l. au capital de 1.000 €

31, Avenue de Verdun -84210 LA VARENNE ST HILAIRE - TEL 06 06 88 34 57

R.C.S. : CRETEIL B 494770316 00029

S.A.S. COGEED
8 rue Coquillière
75001 PARIS

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 9 décembre 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COGEED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

- En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR82494770316

COURRIEL : ppny@vanadoo.fr

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à La Varenne
Le 9 Octobre 2014

