



RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00176

Numéro SIREN : 389 488 727

Nom ou dénomination : COGEP AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2017 sous le numéro de dépôt 592

COGEP AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 600.000 €
Siège social : 2658, route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD



R.C.S. BOURGES 389 488 727

REÇU LE
- 7 MARS 2017

**EXTRAIT DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DES ASSOCIES DU 24 FEVRIER 2017
ET CONFORME A LA PROPOSITION PRESENTEE PAR LE PRESIDENT**

L'Assemblée Générale, suivant la proposition qui lui en a été faite par le Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 264.878,60 € de la manière suivante :

- dividendes bruts.....	264 000,00 €
- autres réserves.....	<u>878,60 €</u>
TOTAL.....	264 878,60 €

Le dividende brut sera donc de 0,44 € par action.

Conformément aux dispositions de la loi de finances, les prélèvements sociaux additionnels calculés au taux actuel de 15,5 %, seront prélevés à la source par la société sur les dividendes bruts mis en distribution et versés aux organismes collecteurs.

Les dividendes nets de prélèvements sociaux et, sauf demande de dispense exercée en application de l'article 242 quater du Code Général des Impôts, du prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 21%, seront payables à compter de ce jour au siège social entre les mains des associés ou par inscription au crédit de leur compte-courant si ceux-ci y consentent.

La totalité des dividendes bruts distribués aux personnes physiques sont éligibles à l'abattement de 40 %.

L'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été servis au titre des trois exercices précédents:

<u>EXERCICES</u>	<u>DIVIDENDES</u>	<u>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 %</u>	<u>NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 %</u>
31/08/2013	210 000 € (soit 0,35 €/action)	9,45 €	209 990,55 €
31/08/2014	180 000 € (soit 0,30 €/action)	8,10 €	179 991,90 €
31/08/2015	180 000 € (soit 0,30 €/action)	10,20 €	179 989,80 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

SAS COGEP AUDIT

2658 route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 327	8 327		
Fonds commercial	705 426		705 426	705 426
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	19 270	19 270		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	733 023	27 597	705 426	705 426
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	24 406		24 406	47 676
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	898 518	101 051	797 467	847 142
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	415		415	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	285 317		285 317	82 686
Autres créances	493 071		493 071	10 707
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	835 932		835 932	110 872
Charges constatées d'avance	17 017		17 017	19 122
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 554 675	101 051	2 453 624	1 118 206
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 287 698	128 648	3 159 050	1 823 632


Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	376 874	362 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	264 879	193 907
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 301 752	1 216 874
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	11 412	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	24	17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 442	329 998
Personnel	46 706	47 283
Organismes sociaux	38 712	41 427
Etat, Impôts sur les bénéfices	48 291	22 145
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	149 485	161 109
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	5 026	4 719
Dettes fiscales et sociales	288 220	276 683
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200	60
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 857 298	606 758
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 159 050	1 823 632

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	3 216 931	2 222 577
Autres produits	20 329	13 838
Total	3 237 259	2 236 415
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Autres achats & charges externes	2 433 748	1 564 367
Total	2 433 748	1 564 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	7 903	10 267
Salaires et Traitements	235 261	224 824
Charges sociales	109 957	96 711
Amortissements et provisions		16 854
Autres charges	20 312	3 403
Total	373 433	352 060
RESULTAT D'EXPLOITATION	430 079	319 988
Produits financiers	4 019	4 742
Charges financières	1 345	
Résultat financier	2 674	4 742
RESULTAT COURANT	432 753	324 731
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés	33 526	25 467
Impôts sur les bénéfices	134 348	105 357
RESULTAT DE L'EXERCICE	264 879	193 907

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 3 159 050 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 264 879 euros.

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

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 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, ne sont pas 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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Identité de la société consolidant les comptes

SA AMARYLLIS
2658 Route d'Orléans

18230 SAINT DOULCHARD

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspond à l'exercice pour un montant de 5 051.00 €uros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 3 976.00 €uros) a été porté au crédit du compte 6489000 - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	705 426			705 426
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 327			8 327
Immobilisations incorporelles	713 753			713 753
- 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				
- Matériel de transport	19 270			19 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 270			19 270
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	733 023			733 023

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
CLIENTELE JC	60 980			60 980
CLIENTELE SS	49 348			49 348
CLIENTELE BAC (TUP)			17 856	17 856
CLIENTELE ACC	31 830			31 830
CLIENTELE AGOREX			351 000	351 000
CLIENTELE JPR	50 000			50 000
CLIENTELE FS	30 123			30 123
CLIENTELE MV	84 750			84 750
CLIENTELE BOTERF	29 540			29 540
Total	336 570		368 856	705 426

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	8 327			8 327
Immobilisations incorporelles	8 327			8 327
- 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				
- Matériel de transport	19 270			19 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 270			19 270
ACTIF IMMOBILISE	27 597			27 597

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 694 337 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	898 518	898 518	
Autres	778 802	778 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 017	17 017	
Total	1 694 337	1 694 337	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 976
Total	3 976

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	121 357		20 306	101 051
Total	121 357		20 306	101 051
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			20 306	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 euros décomposé en 600 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA COGEP 18230 ST DOULCHARD	99,99	599 967,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 857 298 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 412		11 412	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 442	1 557 442		
Dettes fiscales et sociales	288 220	288 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	224	224		
Produits constatés d'avance				
Total	1 857 298	1 845 886	11 412	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	24			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	77 388
INT. COURUS SUR PART. SALARIES	685
DETTES PROV. POUR CP	5 680
DETTES PROV. PARTICIP. SALARIES	33 526
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	7 500
CHARGES SOCIALES - CH. A PAYER	5 668
ETAT - CHARGES A PAYER	5 026
Total	135 474

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. CONSTATEES AVANCE	17 017		
Total	17 017		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 490 euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 019 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

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 1 609 euros, avec les hypothèses suivantes :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 62 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour la catégorie Cadre - 40% pour la catégorie Non cadre
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de progression des salaires : 1 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 % constant pour la catégorie Cadre - 5% constant pour la catégorie Non cadre


Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Nombre d'actions ordinaires	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 183 071,08	1 365 918,04	1 765 849,53	2 222 576,95	3 216 930,52
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	311 720,18	357 847,70	335 962,29	327 778,27	412 446,60
Impôts sur les bénéfices	101 681,00	106 036,00	99 001,00	105 357,00	134 348,00
Participation des salariés				25 467,00	33 526,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	202 356,68	214 716,75	205 966,94	193 906,69	264 878,60
Résultat distribué				0,32	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,35	0,42	0,39	0,33	0,41
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,34	0,36	0,34	0,32	0,44
Dividende distribué				0,00	
Personnel					
Effectif salariés		7	7	7	4
Montant de la masse salariale	270 500,00	259 114,64	261 957,15	224 824,33	235 261,36
Montant des sommes versées en avantages sociaux		110 269,85	106 233,07	96 711,42	109 957,23

COGEP AUDIT

SAS au capital de 600 000 euros
Siège social : 2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

R.C.S. BOURGES : 389 488 727

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

Exercice clos le 31/08/2016

COGEP AUDIT

SAS au capital de 600 000 euros
Siège social : 2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

R.C.S. BOURGES : 389 488 727

SOMMAIRE

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **1 à 2**

 - **COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2016** **3 à 18**
-

COGEP AUDIT

SAS au capital de 600 000 euros
Siège social : 2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

R.C.S. BOURGES : 389 488 727

RAPPORT COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société COGEP AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à La Ferté Bernard le 30/01/2017

SAS FITECO



Philippe BOURBON
Commissaire aux Comptes

COGEP AUDIT

SAS au capital de 600 000 euros
Siège social : 2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

R.C.S. BOURGES : 389 488 727

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2016


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 327	8 327		
Fonds commercial	705 426		705 426	705 426
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	19 270	19 270		
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	733 023	27 597	705 426	705 426
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	24 406		24 406	47 676
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	898 518	101 051	797 467	847 142
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	415		415	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	285 317		285 317	82 686
Autres créances	493 071		493 071	10 707
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	835 932		835 932	110 872
Charges constatées d'avance	17 017		17 017	19 122
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 554 675	101 051	2 453 624	1 118 206
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 287 698	128 648	3 159 050	1 823 632


Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou Individuel	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	376 874	362 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	264 879	193 907
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 301 752	1 216 874
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	11 412	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	24	17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 442	329 998
Personnel	46 706	47 283
Organismes sociaux	38 712	41 427
Etat, Impôts sur les bénéfices	48 291	22 145
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	149 485	161 109
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	5 026	4 719
Dettes fiscales et sociales	288 220	276 683
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200	60
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 857 298	606 758
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 159 050	1 823 632


Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	3 216 931	2 222 577
Autres produits	20 329	13 838
Total	3 237 259	2 236 415
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Autres achats & charges externes	2 433 748	1 564 367
Total	2 433 748	1 564 367
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	7 903	10 267
Salaires et Traitements	235 261	224 824
Charges sociales	109 957	96 711
Amortissements et provisions		16 854
Autres charges	20 312	3 403
Total	373 433	352 060
RESULTAT D'EXPLOITATION	430 079	319 988
Produits financiers	4 019	4 742
Charges financières	1 345	
Résultat financier	2 674	4 742
RESULTAT COURANT	432 753	324 731
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés	33 526	25 467
Impôts sur les bénéfices	134 348	105 357
RESULTAT DE L'EXERCICE	264 879	193 907

COMPTES ANNUELS

2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 3 159 050 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 264 879 euros.

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

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 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, ne sont pas 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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Identité de la société consolidant les comptes

SA AMARYLLIS
2658 Route d'Orléans

18230 SAINT DOULCHARD

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspond à l'exercice pour un montant de 5 051.00 Euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 3 976.00 Euros) a été porté au crédit du compte 6489000 - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.


Notes sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	705 426			705 426
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 327			8 327
Immobilisations incorporelles	713 753			713 753
- 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				
- Matériel de transport	19 270			19 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 270			19 270
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	733 023			733 023

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
CLIENTELE JC	60 980			60 980
CLIENTELE SS	49 348			49 348
CLIENTELE BAC (TUP)			17 856	17 856
CLIENTELE ACC	31 830			31 830
CLIENTELE AGOREX			351 000	351 000
CLIENTELE JPR	50 000			50 000
CLIENTELE FS	30 123			30 123
CLIENTELE MV	84 750			84 750
CLIENTELE BOTERF	29 540			29 540
Total	336 570		368 856	705 426

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	8 327			8 327
Immobilisations incorporelles	8 327			8 327
- 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				
- Matériel de transport	19 270			19 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 270			19 270
ACTIF IMMOBILISE	27 597			27 597

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 694 337 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	898 518	898 518	
Autres	778 802	778 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 017	17 017	
Total	1 694 337	1 694 337	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 976
Total	3 976

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	121 357		20 306	101 051
Total	121 357		20 306	101 051
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			20 306	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000,00 euros décomposé en 600 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SA COGEP 18230 ST DOULCHARD	99,99	599 967,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 857 298 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			11 412	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 412			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 442	1 557 442		
Dettes fiscales et sociales	288 220	288 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	224	224		
Produits constatés d'avance				
Total	1 857 298	1 845 886	11 412	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	24			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	77 388
INT. COURUS SUR PART. SALARIES	685
DETTES PROV. POUR CP	5 680
DETTES PROV. PARTICIP. SALARIES	33 526
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	7 500
CHARGES SOCIALES - CH. A PAYER	5 668
ETAT - CHARGES A PAYER	5 026
Total	135 474

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. CONSTATEES AVANCE	17 017		
Total	17 017		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 490 euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 019 euros

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

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 1 609 euros, avec les hypothèses suivantes :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 62 ans à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour la catégorie Cadre - 40% pour la catégorie Non cadre
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de progression des salaires : 1 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 % constant pour la catégorie Cadre - 5% constant pour la catégorie Non cadre


Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Nombre d'actions ordinaires	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 183 071,08	1 365 918,04	1 765 849,53	2 222 576,95	3 216 930,52
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions					
	311 720,18	357 847,70	335 962,29	327 778,27	412 446,60
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés	101 681,00	106 036,00	99 001,00	105 357,00	134 348,00
				25 467,00	33 526,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					
	202 356,68	214 716,75	205 966,94	193 906,69	264 878,60
Résultat distribué				0,32	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,35	0,42	0,39	0,33	0,41
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions					
	0,34	0,36	0,34	0,32	0,44
Dividende distribué				0,00	
Personnel					
Effectif salariés		7	7	7	4
Montant de la masse salariale					
	270 500,00	259 114,64	261 957,15	224 824,33	235 261,36
Montant des sommes versées en avantages sociaux					
		110 269,85	106 233,07	96 711,42	109 957,23