

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 11/03/2021 sous le numéro de dépôt 631

SAS COGEP AUDIT

2658 route d'Orléans
18230 SAINT-DOULCHARD

**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

COGEP

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etats de synthèse

COGEP

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 819 771		1 819 771	324 287
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 533 524	8 327	2 525 197	1 029 713
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	105 250		105 250	44 492
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 858 405	117 439	1 740 966	1 419 641
Fournisseurs débiteurs				11 081
Personnel	2 276		2 276	765
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	271 069		271 069	94 219
Autres créances	30 306		30 306	3 361
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				312
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	285 014		285 014	294 338
Charges constatées d'avance	29 062		29 062	45 171
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 581 382	117 439	2 463 943	1 913 380
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 114 906	125 766	4 989 140	2 943 093

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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	451 830	383 934
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	249 847	317 896
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 361 677	1 361 830
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	526 908	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	526 908	
Emprunts et dettes financières diverses	12 124	9 854
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 098 144	598 614
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 561 078	570 964
Personnel	61 421	72 106
Organismes sociaux	25 724	28 264
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	304 813	256 693
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	7 720	7 398
Dettes fiscales et sociales	399 677	364 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 533	37 369
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 627 463	1 581 263
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 989 140	2 943 093

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	5 334 441	5 388 077
Autres produits	35 536	6 799
Total	5 369 977	5 394 877
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Autres achats & charges externes	4 447 687	4 374 151
Total	4 447 687	4 374 151
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	23 106	20 920
Salaires et Traitements	331 839	330 557
Charges sociales	143 288	138 954
Amortissements et provisions	16 936	28 547
Autres charges	24 197	5 239
Total	539 366	524 217
RESULTAT D'EXPLOITATION	382 925	496 508
Produits financiers	85	11
Charges financières	6 891	2 935
Résultat financier	-6 807	-2 924
RESULTAT COURANT	376 118	493 584
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés	33 438	45 775
Impôts sur les bénéfices	92 833	129 913
RESULTAT DE L'EXERCICE	249 847	317 896

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 4 989 140 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 249 847 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

L'application du règlement n°2015-06 sur les actifs n'a pas conduit à identifier des éléments comme étant amortissables en fonction de leur durée prévisionnelle d'utilisation des concessions, logiciels et brevets. Les éléments incorporels assimilés à des fonds de commerce ou clientèle font l'objet, au moins une fois par an, de tests de perte de valeur sur la base du modèle utilisé lors de l'acquisition.

Produits et charges exceptionnels

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

Créances

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

Identité de la société consolidant les comptes de la société

SA AMARYLLIS
2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	324 287	1 495 484		1 819 771
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	324 287	1 495 484		1 819 771
ACTIF IMMOBILISE	1 038 040	1 495 484		2 533 524

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

La société procède annuellement, conformément aux normes en vigueur, à un test de dépréciation visant à mesurer l'adéquation de la valeur des actifs au bilan avec la performances économiques futures.

La méthode retenue pour apprécier la valeur d'utilité consiste en l'élaboration de prévisions de flux nets de trésorerie actualisés (méthode DCF) reposant sur les principales hypothèses suivantes :

- Les cash-flows sont évalués à partir des budgets de l'exercice et des prévisions budgétaires sur les périodes de 5 ans ;
- Prise en compte d'une valeur terminale avec extrapolation des flux de placement sans risque, d'une prime de risque de marché actions et d'une prime de risque spécifique au secteur
- Comparaison des valeurs à la valeur vénale calculée par application d'un coefficient rapporté à la production et d'un multiple de ration d'exploitation.

Sous ces hypothèses, l'actualisation des cash-flows futurs n'entraîne pas de dépréciation dans le compte de résultat de l'entreprise

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL ATHENA AUDITS ASSOCIES 18230 SAINT DOULCHARD	8 000	6 445	100,00	4 430
SAS CABINET DUVAIL ET ASSOCIES AUDIT 49300 CHOLET	20 000	109 793	100,00	57 974
SAS SOGEC AUDIT 72000 LE MANS	45 800	429 058	100,00	132 832
SARL GUILLERM AUDIT 29200 BREST	1 000	37 313	99,00	97
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 819 771	1 819 771			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	8 327			8 327

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 191 118 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	1 858 405	1 858 405	
Autres	303 651	303 651	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 062	29 062	
Total	2 191 118	2 191 118	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	174 600
ACTIVITEE PARTIELLE	1 304
Total	175 904

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	134 831	16 936	34 329	117 439
Total	134 831	16 936	34 329	117 439
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		16 936	34 329	
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 SAINT-DOULCHARD	99,99	599 968,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	317 896
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	317 896
Affectations aux réserves	67 896
Distributions	250 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	317 896

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	600 000				600 000
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	383 934	67 896	67 896		451 830
Résultat de l'exercice	317 896	-317 896	249 847	317 896	249 847
Dividendes		250 000			
Total Capitaux Propres	1 361 830		317 743	317 896	1 361 677

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 627 463 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	526 908	311 828	77 144	137 936
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 124	4 758	7 366	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 561 078	1 561 078		
Dettes fiscales et sociales	399 660	399 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 127 694	1 127 694		
Produits constatés d'avance				
Total	3 627 463	3 405 017	84 510	137 936
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	546 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 238			
(**) Dont envers les associés	1 098 161			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	36 684
INT. COURUS SUR PART. SALARIES	728
DETTES PROV. POUR CP	17 983
DETTES PROV. PARTICIP. SALARIES	33 438
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES - CH. A PAYER	11 353
ETAT - CHARGES A PAYER	6 133
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	7 200
Total	123 518

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. CONSTATEES AVANCE	29 062		
Total	29 062		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	108 451		108 451
Etudes			
Prestations de services	5 053 154		5 053 154
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	172 836		172 836
TOTAL	5 334 441		5 334 441

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 729 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 5 248 euros

Montant compris dans les produits financiers : 85 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2017, la société SAS COGEP AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA COGEP, 2658 18230 SAINT-DOULCHARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5,35 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	6	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 567 euros

Description des modalités de calcul :

Le passif social, correspondant aux indemnités de départ en retraite, est évalué à 1069 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 : 40 %
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de progression des salaires : 2 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 07 novembre 2013

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.)	3 216 930,52	4 034 281,23	4 871 959,56	5 388 077,45	5 334 441,20
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	412 446,60	428 918,46	470 551,52	515 393,42	358 725,66
Impôts sur les bénéfices	134 348,00	138 026,00	128 188,00	129 913,00	92 833,00
Participation des salariés	33 526,00	36 012,00	33 091,00	45 775,00	33 438,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	264 878,60	282 700,76	269 481,19	317 896,08	249 847,01
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,41	0,42	0,52	0,57	0,39
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,44	0,47	0,45	0,53	0,42
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	4	6	6	6	6
Montant de la masse salariale	235 261,36	294 920,51	315 356,64	330 557,10	331 838,54
Montant des sommes versées en avantages sociaux	109 957,23	128 310,52	137 081,62	138 954,04	143 288,25



COMMISSARIAT ET AUDIT

Expertise comptable - Conseil - Audit

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 31/08/2020

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 3**

- **COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020** **4 à 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 31/08/2020

A l'Assemblée Générale de la société COGEP AUDIT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGEP AUDIT, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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 « Responsabilités 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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19, crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises, et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

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 Actionnaires.

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.

Dans le cadre d'un audit, réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude, est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit, afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues, et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations le concernant, fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances, susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs, pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels, au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents, de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LA FERTE BERNARD le 03/02/2021

SAS COMMISSARIAT ET AUDIT



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 31/08/2020

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 819 771		1 819 771	324 287
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 533 524	8 327	2 525 197	1 029 713
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	105 250		105 250	44 492
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 858 405	117 439	1 740 966	1 419 641
Fournisseurs débiteurs				11 081
Personnel	2 276		2 276	765
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	271 069		271 069	94 219
Autres créances	30 306		30 306	3 361
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				312
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	285 014		285 014	294 338
Charges constatées d'avance	29 062		29 062	45 171
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 581 382	117 439	2 463 943	1 913 380
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 114 906	125 766	4 989 140	2 943 093

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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	451 830	383 934
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	249 847	317 896
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 361 677	1 361 830
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	526 908	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	526 908	
Emprunts et dettes financières diverses	12 124	9 854
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 098 144	598 614
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 561 078	570 964
Personnel	61 421	72 106
Organismes sociaux	25 724	28 264
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	304 813	256 693
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	7 720	7 398
Dettes fiscales et sociales	399 677	364 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 533	37 369
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 627 463	1 581 263
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 989 140	2 943 093

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	5 334 441	5 388 077
Autres produits	35 536	6 799
Total	5 369 977	5 394 877
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Autres achats & charges externes	4 447 687	4 374 151
Total	4 447 687	4 374 151
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	23 106	20 920
Salaires et Traitements	331 839	330 557
Charges sociales	143 288	138 954
Amortissements et provisions	16 936	28 547
Autres charges	24 197	5 239
Total	539 366	524 217
RESULTAT D'EXPLOITATION	382 925	496 508
Produits financiers	85	11
Charges financières	6 891	2 935
Résultat financier	-6 807	-2 924
RESULTAT COURANT	376 118	493 584
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés	33 438	45 775
Impôts sur les bénéfices	92 833	129 913
RESULTAT DE L'EXERCICE	249 847	317 896

COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 4 989 140 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 249 847 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

L'application du règlement n°2015-06 sur les actifs n'a pas conduit à identifier des éléments comme étant amortissables en fonction de leur durée prévisionnelle d'utilisation des concessions, logiciels et brevets. Les éléments incorporels assimilés à des fonds de commerce ou clientèle font l'objet, au moins une fois par an, de tests de perte de valeur sur la base du modèle utilisé lors de l'acquisition.

Produits et charges exceptionnels

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

Créances

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

Identité de la société consolidant les comptes de la société

SA AMARYLLIS
2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Conformément aux dispositions du Plan comptable général sur les informations à mentionner dans l'annexe au 31/08/2020, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif

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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	324 287	1 495 484		1 819 771
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	324 287	1 495 484		1 819 771
ACTIF IMMOBILISE	1 038 040	1 495 484		2 533 524

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

La société procède annuellement, conformément aux normes en vigueur, à un test de dépréciation visant à mesurer l'adéquation de la valeur des actifs au bilan avec la performances économiques futures.

La méthode retenue pour apprécier la valeur d'utilité consiste en l'élaboration de prévisions de flux nets de trésorerie actualisés (méthode DCF) reposant sur les principales hypothèses suivantes :

- Les cash-flows sont évalués à partir des budgets de l'exercice et des prévisions budgétaires sur les périodes de 5 ans ;
- Prise en compte d'une valeur terminale avec extrapolation des flux de placement sans risque, d'une prime de risque de marché actions et d'une prime de risque spécifique au secteur
- Comparaison des valeurs à la valeur vénale calculée par application d'un coefficient rapporté à la production et d'un multiple de ration d'exploitation.

Sous ces hypothèses, l'actualisation des cash-flows futurs n'entraîne pas de dépréciation dans le compte de résultat de l'entreprise

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL ATHENA AUDITS ASSOCIES 18230 SAINT DOULCHARD	8 000	9 375	100,00	2 930
SAS CABINET DUVAIL ET ASSOCIES AUDIT 49300 CHOLET	20 000	147 688	100,00	37 896
SAS SOGEC AUDIT 72000 LE MANS	45 800	467 457	100,00	38 399
SARL GUILLERM AUDIT 29200 BREST	1 000	41 750	99,00	4 438
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 819 771	1 819 771			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	8 327			8 327

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 191 118 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	1 858 405	1 858 405	
Autres	303 651	303 651	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 062	29 062	
Total	2 191 118	2 191 118	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	174 600
ACTIVITEE PARTIELLE	1 304
Total	175 904

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	134 831	16 936	34 329	117 439
Total	134 831	16 936	34 329	117 439
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		16 936	34 329	
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 SAINT-DOULCHARD	99,99	599 968,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/02/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	317 896
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	317 896
Affectations aux réserves	67 896
Distributions	250 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	317 896

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	600 000				600 000
Réserve légale	60 000				60 000
Réserves générales	383 934	67 896	67 896		451 830
Résultat de l'exercice	317 896	-317 896	249 847	317 896	249 847
Dividendes		250 000			
Total Capitaux Propres	1 361 830		317 743	317 896	1 361 677

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 627 463 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	526 908	77 290	390 384	59 234
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 124	4 758	7 366	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 561 078	1 561 078		
Dettes fiscales et sociales	399 660	399 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 127 694	1 127 694		
Produits constatés d'avance				
Total	3 627 463	3 170 479	397 750	59 234
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	546 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 238			
(**) Dont envers les associés	1 098 161			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	36 684
INT. COURUS SUR PART. SALARIES	728
DETTES PROV. POUR CP	17 983
DETTES PROV. PARTICIP. SALARIES	33 438
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES - CH. A PAYER	11 353
ETAT - CHARGES A PAYER	6 133
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	7 200
Total	123 518

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. CONSTATEES AVANCE	29 062		
Total	29 062		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	108 451		108 451
Etudes			
Prestations de services	5 053 154		5 053 154
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	172 836		172 836
TOTAL	5 334 441		5 334 441

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 729 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 5 248 euros

Montant compris dans les produits financiers : 85 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2017, la société SAS COGEP AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA COGEP, 2658 18230 SAINT-DOULCHARD.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5,35 personnes.

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

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 567 euros

Description des modalités de calcul :

- 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 le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 0.6 %
- Taux de progression des salaires : 1 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 3 % pour le personnel cadres et 5 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 07 novembre 2013

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.)	3 216 930,52	4 034 281,23	4 871 959,56	5 388 077,45	5 334 441,20
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	412 446,60	428 918,46	470 551,52	515 393,42	358 725,66
Impôts sur les bénéfices	134 348,00	138 026,00	128 188,00	129 913,00	92 833,00
Participation des salariés	33 526,00	36 012,00	33 091,00	45 775,00	33 438,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	264 878,60	282 700,76	269 481,19	317 896,08	249 847,01
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,41	0,42	0,52	0,57	0,39
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,44	0,47	0,45	0,53	0,42
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	4	6	6	6	6
Montant de la masse salariale	235 261,36	294 920,51	315 356,64	330 557,10	331 838,54
Montant des sommes versées en avantages sociaux	109 957,23	128 310,52	137 081,62	138 954,04	143 288,25

COGEP AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 600 000 euros
Siège social : 2658 route d'Orléans, 18230 ST DOULCHARD
389 488 727 RCS BOURGES

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de Bourges

Le 11 MARS 2021

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 FÉVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 249 847,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 249 847,01 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 701 677,18 euros.

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

Exercice clos le 31 août 2017 :

282 000 €, soit 0,47 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 15,51 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 281.984,49 €

Exercice clos le 31 août 2018 :

264 000,00 €, soit 0,44 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 14,52 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 263 985,48 €

Exercice clos le 31 août 2019 :

250 000,00 €, soit 0,416 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17,08 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 249 982,92 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 février 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent CHAPART

