



cogérial

Certifié conforme  
Frédéric BÉNAZET  
Directeur Général

---

**COMPTES ANNUELS**

---

**SAS COGERIAL SAS**

8 Chemin de la Terrasse

31500 TOULOUSE

---

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

## Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	54 390	38 730	15 661	2 665
	Fonds commercial (1)	452 615		452 615	452 615
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	389 950	208 986	180 963	194 212
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 282		27 282	26 037	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>924 252</b>	<b>247 716</b>	<b>676 536</b>	<b>675 544</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				1 374
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	2 064 610	379 947	1 684 663	1 388 772
	Autres créances	90 495		90 495	77 476
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	873 325		873 325	1 462 491	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	69 183		69 183	69 109
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 097 613</b>	<b>379 947</b>	<b>2 717 667</b>	<b>2 999 221</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>4 021 866</b>	<b>627 663</b>	<b>3 394 203</b>	<b>3 674 766</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

2 572

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291	96 291
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 359 905	1 285 183
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>318 968</b>	<b>373 610</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 431	2 763	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 117 595</b>	<b>2 098 847</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		120 166
	<b>Total des provisions</b>		<b>120 166</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	138 096	173 645
	Emprunts et dettes financières divers (3)	430	367
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 710	422 708
	Dettes fiscales et sociales	846 199	855 533
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 173	3 500	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 276 608</b>	<b>1 455 752</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 394 203</b>	<b>3 674 766</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	318 967,64	373 609,72
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 174 257	1 317 656
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat 1/2

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 476 681	3 300	2 479 981	2 386 153
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 476 681</b>	<b>3 300</b>	<b>2 479 981</b>	<b>2 386 153</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 000	23 111
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			214 763	260 294
Autres produits			2 464	1 475	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>2 707 207</b>	<b>2 671 033</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			1 374	2 747
	Autres achats et charges externes			479 189	433 706
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 859	28 027
	Salaires et traitements			1 082 637	1 039 580
	Charges sociales du personnel			387 396	399 934
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			51 213	51 743
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			266 293	95 528	
Dotations aux provisions				120 166	
Autres charges			4 191	163	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 298 150</b>	<b>2 171 594</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>409 057</b>	<b>499 439</b>

## Compte de Résultat 2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		409 057	499 439
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	866	3 411
	<b>Total des charges financières</b>	<b>866</b>	<b>3 411</b>
RESULTAT FINANCIER		(866)	(3 411)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		408 192	496 029
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 332	3 222
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 332</b>	<b>3 222</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>30</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 332	3 193
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		90 556	125 612
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 708 539</b>	<b>2 674 255</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 389 572</b>	<b>2 300 646</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>318 968</b>	<b>373 610</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

## **Principes généraux**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 394 203 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 708 539 euros et un total charges de 2 389 572 euros, dégageant ainsi un résultat de 318 968 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2022 et finit le 30/06/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

## **Changements comptables**

*Néant*

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou coût de revient ou à leur valeur d'apport.

L'approche par composants est menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles, pour le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation.

L'entreprise a opté, concernant les coûts des emprunts, pour la comptabilisation en charges.

## **Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les plans d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles pratiqués par l'entreprise sont exposés ci-après.

Postes	Economique		Fiscal	
	Mode	Durée (ans)	Mode	Durée (ans)
Logiciels	Linéaire	3	Linéaire	1
Aménagements	Linéaire	9	Linéaire	9
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 à 6	Linéaire	3 à 6
Mobiliers	Linéaire	6 à 8	Linéaire	6 à 8

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

## **Durée d'amortissement des immobilisations corporelles**

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

## **Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles**

### **Fonds commercial**

Le poste fonds commercial provient d'acquisitions et/ou d'opérations de fusions et assimilées.

La présomption d'une durée d'utilisation non limitée de ces fonds commerciaux n'est pas réfutée. Ainsi ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation sur la base des flux futurs de trésorerie attendus.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles hors fonds de commerce**

Aucun indice de perte de valeur n'a été trouvé à la clôture de cet exercice. En conséquence, aucun test de dépréciation n'a été effectué au cours de l'exercice, les valeurs nettes comptables des biens incorporels ou corporels immobilisés étant inférieures à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Réévaluation**

Il n'a jamais été pratiqué de réévaluation au niveau des immobilisations corporelles et financières depuis la création de la société.

## **Immobilisations financières**

La valeur brute des autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

## **Créances**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Provisions pour risques et charges**

Elles sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressource sans contreparties attendues.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

## **Provision pour les engagements de retraite**

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais donne une information sur une évaluation de son engagement.

## **Eléments exceptionnels**

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Evènements significatif de l'année**

*Néant*

## **Evènements postérieurs à la clôture**

*Néant*

## **Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

Age de départ à la retraite	67 ans
Table de mortalité	INSEE 2022
Convention Collective	Expert-comptable
Taux d'actualisation	3,75 %

Le montant des droits évalués au 30 juin 2023 s'élève à 40 123 €.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	496 118		17 987		7 099	507 005
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>496 118</b>		<b>17 987</b>		<b>7 099</b>	<b>507 005</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	165 873					165 873
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	205 863		32 973		14 759	224 076
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>371 736</b>		<b>32 973</b>		<b>14 759</b>	<b>389 950</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	26 037		1 246			27 282
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>26 052</b>		<b>1 246</b>			<b>27 297</b>
<b>TOTAL</b>	<b>893 906</b>		<b>52 205</b>		<b>21 858</b>	<b>924 252</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 837	4 992	7 099	38 730
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>40 837</b>	<b>4 992</b>	<b>7 099</b>	<b>38 730</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 315	18 807		60 122
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	136 209	27 414	14 759	148 864
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>177 524</b>	<b>46 222</b>	<b>14 759</b>	<b>208 986</b>
<b>TOTAL</b>	<b>218 361</b>	<b>51 213</b>	<b>21 858</b>	<b>247 716</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				201			(201)
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				<b>201</b>			<b>(201)</b>
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					1 131		(1 131)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>					<b>1 131</b>		<b>(1 131)</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>				<b>201</b>	<b>1 131</b>		<b>(1 332)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						<b>1 332</b>	<b>(1 332)</b>

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023		
			Utilisées	Non utilisées			
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 763			1 332	1 431	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation						
	Provisions autres						
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 763</b>			<b>1 332</b>	<b>1 431</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges						
	Pour garanties données aux clients						
	Pour pertes sur marchés à terme						
	Pour amendes et pénalités						
	Pour pertes de change						
	Pour pensions et obligations similaires						
	Pour impôts						
	Pour renouvellement des immobilisations						
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres	120 166			120 166			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>120 166</b>			<b>120 166</b>			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	} incorporelles } corporelles } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours						
	Sur comptes clients		200 601	266 293		86 947	379 947
	Autres						
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>200 601</b>	<b>266 293</b>		<b>86 947</b>	<b>379 947</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>323 530</b>	<b>266 293</b>		<b>208 445</b>	<b>381 377</b>		
Dont dotations et reprises		266 293		207 113	1 332		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.							

## Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 282	2 572	24 711
	Clients douteux ou litigieux	50 911	50 911	
	Autres créances clients	2 013 699	2 013 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	31 171	31 171	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 497	46 497	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 082	8 082	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	745	745	
	Charges constatées d'avances	69 183	69 183	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 251 571</b>	<b>2 226 861</b>	<b>24 711</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	138 096	35 745	102 351	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	289 710	289 710		
	Personnel et comptes rattachés	291 773	291 773		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 008	157 008		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	390 612	390 612		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 804	6 804		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	430	430		
	Autres dettes	2 173	2 173		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 276 608</b>	<b>1 174 257</b>	<b>102 351</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 549			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	430			

# Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	452 615	Clientèle apportée lors de la fusion du 31 Mai 1996
TOTAL	452 615	

## Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	8 082	3 072	5 010	163,0
TOTAL	8 082	3 072	5 010	163,0

## Produits à recevoir (détail) au 30/06/2023

Libellé	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	8 082
Totalisation	8 082

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	69 183	69 109	74	0,11
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	69 183	69 109	74	0,11

--

# Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
LOCATION LOCAUX			24 682		
REDEVANCES ARCHIVES			1 383		
LOCATIONS EQUIPEMENTS			1 572		
LOCATIONS APPLICATIONS			3 276		
CHARGES LOCATIVES			5 305		
MAINTENANCES			5 927		
ASSURANCES			4 879		
ABONNEMENTS			9 034		
AUTRES ABONNEMENTS			2 568		
COTISATIONS			7 985		
CHARGES DE PERSONNEL			2 572		
<b>Totalisation</b>			<b>69 183</b>		

## Charges à payer (avec détail)

	30/06/2023	30/06/2022	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 172	343 185	(149 013) -43,42
Dettes fiscales et sociales	395 849	487 140	(91 291) -18,74
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
<b>TOTAL</b>	<b>590 021</b>	<b>830 325</b>	<b>(240 304) -28,94</b>

# Charges à payer (détail) au 30/06/2023

Libellé	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	194 172
PERSONNEL - SALAIRES A PAYER	216 829
PERSONNEL - CONGES A PAYER	51 945
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	23 000
CHARGES SOCIALES - SALAIRES A PAYER	81 709
CHARGES SOCIALES - CONGES A PAYER	21 158
ETAT - CHARGES A PAYER	1 209
<b>Totalisation</b>	<b>590 021</b>

# Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	31,0000	310 000,00

# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	310 000				310 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	96 291				96 291
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	31 000				31 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 285 183	74 722			1 359 905
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	373 610	(373 610)		318 968	318 968
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 763			(1 332)	1 431
<b>TOTAL</b>	<b>2 098 847</b>	<b>(298 888)</b>		<b>317 636</b>	<b>2 117 595</b>

Date de l'assemblée générale 30/12/2022

Dividendes attribués 298 888

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 298 888

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 799 960

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 799 960

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 18 748

## Charges et produits exceptionnels de l'exercice

		30/06/2023
Nature	Charges	Produits
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Sur amortissements et provisions		1 332
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE		1 332

## Charges et produits sur exercices antérieurs

		30/06/2023
Nature	Charges	Produits

# Engagements financiers

30/06/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	40 123	
	40 123	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>40 123</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

**COGERIAL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 310 000 euros**  
**Siège social : 8, chemin de la Terrasse**  
**31500 TOULOUSE**  
**RCS TOULOUSE 378 750 947**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 DECEMBRE 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 318 968 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	318 968 euros
A titre de dividendes	<u>255 174 euros</u>
Le solde, soit	63 794 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 423 699 euros.

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

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

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividende distribué</b>
30 juin 2022	298 888 €
30 juin 2021	274 752 €
30 juin 2020	243 021 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2023**

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

Certifié conforme  
Frédéric BENAÏT  
Directeur Général

