

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 69 447, 91 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 69 447, 91 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 254 891,92 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 FEVRIER 2024

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

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Vincent Vautier
06768DB0E643417...

SAS COGEP AUDIT CHOLET

7 boulevard DE TOURAINE
49300 CHOLET

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

AB

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 547	1 547		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	199 134		199 134	199 134
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	73 787	14 644	59 143	44 397
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	274 468	16 191	258 278	243 532
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				5 610
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	409 010		409 010	73 779
Fournisseurs débiteurs				504
Personnel				1 329
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 631
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 329		54 329	36 520
Autres créances	1 477		1 477	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	61 286		61 286	108 687
Charges constatées d'avance	7 090		7 090	4 433
TOTAL ACTIF CIRCULANT	533 192		533 192	241 493
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	807 660	16 191	791 470	485 025

Bilan

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	185 444	183 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	69 448	1 477
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	276 892	207 444
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	5 330	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 881	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 407	217 301
Personnel	32 934	
Organismes sociaux	26 818	20 588
Etat, Impôts sur les bénéfices	26 050	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	70 493	13 380
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 663	3 879
Dettes fiscales et sociales	157 959	37 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 159
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		21 273
TOTAL DETTES	514 578	277 581
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	791 470	485 025

SAS COGEP AUDIT CHOLET

7 boulevard DE TOURAINE
49300 CHOLET

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

AB

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

COGEP 

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COGEP AUDIT CHOLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 791 470 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 69 448 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 31/08/2023 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 : 3
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement des les charges de l'exercice.

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.

Identité de la société consolidant les comptes

SA COGEP
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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 579		898	200 681
Immobilisations incorporelles	201 579		898	200 681
- 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	35 101	24 682		59 783
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 223		17 219	14 004
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	66 325	24 682	17 219	73 787
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	267 904	24 682	18 117	274 468

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 445		898	1 547
Immobilisations incorporelles	2 445		898	1 547
- 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	5 970	3 221		9 191
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 957	4 076	14 581	5 452
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 927	7 297	14 581	14 644
ACTIF IMMOBILISE	24 372	7 297	15 479	16 191

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 471 906 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	409 010	409 010	
Autres	55 806	55 806	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 090	7 090	
Total	471 906	471 906	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PROD.A RECEVOIR	1 333
Total	1 333

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 489 697 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 (*) (**)	5 330		5 330	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 407	326 407		
Dettes fiscales et sociales	157 959	157 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	489 697	484 367	5 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS	43 646
INT.COUR.SUR PART.SALARIES	320
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	2 728
DETTES PROV.PARTICIP	18 671
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES / CP	922
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	4 500
ETAT CHARGES A PAYER	1 250
TAXE APPRENTISSAGE	123
Total	82 160

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	7 090		
Total	7 090		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 214 euros

Description des modalités de calcul :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age départ 63 ans à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43% pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 2.98 %
- Taux de progression des salaires : 5 %
- Taux de rotation du personnel : 10% pour le personnel cadres et 13% 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	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Nombre d'actions ordinaires	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	765 238,00	452 753,00	715 324,66	664 472,81	916 575,30
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	70 948,00	76 051,00	40 550,51	9 906,08	124 789,15
Impôts sur les bénéfices	15 251,00	14 737,00	14 886,00	533,00	29 373,00
Participation des salariés					18 671,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	57 974,00	37 896,00	38 278,48	1 476,93	69 447,91
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	27,85	30,66	12,83	4,69	38,37
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	28,99	18,95	19,14	0,74	34,72
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	4	5	6	6	7
Montant de la masse salariale	183 025,00	129 808,00	205 702,95	270 491,22	226 251,87
Montant des sommes versées en avantages sociaux	68 919,00	43 675,00	78 721,92	102 325,15	82 370,75