# SARL COGEC

14 Rue Ernest Cognacq
Zac Bonne Source

11100 NARBONNE

## *BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT*

Présenté en Euros

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

édité le 15/04/2024

COGEC
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au Capital de 77 500 €
14 Rue Ernest Cognacq - 11100 NARBONNE
Tél. : 04 68 90 32 32 Fax : 04 68 90 32 30

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros — Edité le 15/04/2024

Etat définitif

| COMPTE DE RÉSULTAT | France | Exportation | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) Total | % | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) Total | % | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 51 185 | | 51 185 | 2,01 | 54 715 | 2,28 | -3 530 | -6,44 |
| Production vendue biens | | | | | | | | |
| Production vendue services | 2 495 511 | | 2 495 511 | 97,99 | 2 340 874 | 97,72 | 154 637 | 6,61 |
| **Chiffres d'Affaires Nets** | **2 546 696** | | **2 546 696** | 100,00 | **2 395 588** | 100,00 | **151 108** | 6,31 |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 16 165 | 0,63 | 2 576 | 0,11 | 13 589 | 527,52 |
| Autres produits | | | 6 940 | 0,27 | 16 320 | 0,68 | -9 380 | -57,47 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***2 569 802*** | 100,91 | ***2 414 484*** | 100,79 | ***155 318*** | 6,43 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 169 262 | 45,91 | 873 967 | 36,48 | 295 295 | 33,79 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 56 761 | 2,23 | 51 543 | 2,15 | 5 218 | 10,12 |
| Salaires et traitements | | | 879 604 | 34,54 | 1 049 082 | 43,79 | -169 478 | -16,14 |
| Charges sociales | | | 295 760 | 11,61 | 278 889 | 11,64 | 16 871 | 6,05 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 44 015 | 1,73 | 45 533 | 1,90 | -1 518 | -3,32 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | 3 775 | 0,16 | -3 775 | -100,00 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 6 660 | 0,26 | 11 | 0,00 | 6 649 | N/S |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***2 452 063*** | 96,28 | ***2 302 800*** | 96,13 | ***149 263*** | 6,48 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **117 739** | 4,62 | **111 684** | 4,66 | **6 055** | 5,42 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 6 177 | 0,24 | 375 | 0,02 | 5 802 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***6 177*** | 0,24 | ***375*** | 0,02 | ***5 802*** | N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 3 000 | 0,12 | | | 3 000 | N/S |
| Intérêts et charges assimilées | | | 1 826 | 0,07 | 2 059 | 0,09 | -233 | -11,31 |
| Différences négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***4 826*** | 0,19 | ***2 059*** | 0,09 | ***2 767*** | 134,39 |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **1 351** | 0,05 | **-1 684** | -0,06 | **3 035** | 180,23 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **119 090** | 4,68 | **110 000** | 4,59 | **9 090** | 8,26 |

Etat définitif

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | | | | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | | | | | |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 25 436 | 1,00 | 25 415 | 1,06 | 21 | 0,08 |
| ***Total des Produits (I+III+V+VII)*** | ***2 575 978*** | 101,15 | ***2 414 859*** | 100,80 | ***161 119*** | 6,67 |
| ***Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)*** | ***2 482 324*** | 97,47 | ***2 330 274*** | 97,27 | ***152 050*** | 6,52 |
| **RÉSULTAT NET** | **93 654** *Bénéfice* | 3,68 | **84 585** *Bénéfice* | 3,53 | **9 069** | 10,72 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

# SARL COGEC

14 Rue Ernest Cognacq
Zac Bonne Source

11100 NARBONNE

## *BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT*

Présenté en Euros

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

édité le 15/04/2024

COGEC
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au Capital de 77 500 €
14 Rue Ernest Cognacq - 11100 NARBONNE
Tél. : 04 68 90 32 32 Fax : 04 68 90 32 30

# BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 15/04/2024

Etat définitif

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| ***Actif Immobilisé*** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | 114 630 | | 114 630 | 7,21 | 114 630 | 7,73 |
| Autres immobilisations incorporelles | 52 998 | 52 998 | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 496 503 | 353 592 | 142 912 | 8,99 | 106 143 | 7,16 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 352 | 3 000 | 352 | 0,02 | 3 352 | 0,23 |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 32 700 | | 32 700 | 2,06 | 32 700 | 2,21 |
| ***TOTAL (I)*** | ***700 183*** | ***409 590*** | ***290 593*** | 18,29 | ***256 824*** | 17,33 |
| ***Actif circulant*** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 156 346 | 1 084 | 155 262 | 9,77 | 153 235 | 10,34 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 5 304 | | 5 304 | 0,33 | 10 518 | 0,71 |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 82 492 | | 82 492 | 5,19 | 53 969 | 3,64 |
| . Autres | 90 746 | | 90 746 | 5,71 | 126 565 | 8,54 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 405 918 | | 405 918 | 25,55 | 200 317 | 13,52 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 522 468 | | 522 468 | 32,88 | 653 853 | 44,12 |
| Charges constatées d'avance | 36 118 | | 36 118 | 2,27 | 26 789 | 1,81 |
| ***TOTAL (II)*** | ***1 299 392*** | ***1 084*** | ***1 298 308*** | 81,71 | ***1 225 245*** | 82,67 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| ***TOTAL ACTIF (0 à V)*** | ***1 999 575*** | ***410 674*** | ***1 588 901*** | 100,00 | ***1 482 070*** | 100,00 |

Etat définitif

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***Capitaux propres*** | | | | |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 77 500 ) | **77 500** | 4,88 | **77 500** | 5,23 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 92 | 0,01 | 92 | 0,01 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 7 750 | 0,49 | 7 750 | 0,52 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 180 032 | 11,33 | 177 947 | 12,01 |
| Report à nouveau | | | | |
| ***Résultat de l'exercice*** | ***93 654*** | 5,89 | ***84 585*** | 5,71 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | ***359 028*** | 22,60 | ***347 873*** | 23,47 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| ***TOTAL(II)*** | | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | 208 446 | 13,12 | 183 871 | 12,41 |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 495 980 | 31,22 | 326 082 | 22,00 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 73 389 | 4,62 | 193 795 | 13,08 |
| . Organismes sociaux | 62 935 | 3,96 | 59 483 | 4,01 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 38 860 | 2,45 | 55 774 | 3,76 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 7 086 | 0,45 | 6 611 | 0,45 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 12 220 | 0,77 | 6 758 | 0,46 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | 330 958 | 20,83 | 301 822 | 20,36 |
| ***TOTAL(IV)*** | ***1 229 874*** | 77,40 | ***1 134 196*** | 76,53 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| ***TOTAL PASSIF (I à V)*** | ***1 588 901*** | 100,00 | ***1 482 070*** | 100,00 |

**COGEC "COMPTABILITE GESTION EXPERTISE COMPTABLE"**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 77 500 euros**
**Siège social : 14, Rue Ernest Cognacq**
**11100 NARBONNE**
**313 977 258 RCS NARBONNE**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
# DU 28 mars 2024

## Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

## DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 93 654 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 93 654 euros |
| A titre de dividendes aux associés<br>Soit 36 euros par part | 90 000 euros |
| Le solde | 3 654 euros |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 183 686 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 90 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées

4/

et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2021 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
82 500,00 euros, soit 33,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 82 500,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance