

COGEP

SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

Certifié conforme



COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE

91000 EVRY

01 69 36 91 48

bp

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	979 413		979 413	973 898
	Montant net du chiffre d'affaires	979 413		979 413	973 898
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 892	3 394
	Autres produits			117	5 927
	Total des produits d'exploitation (1)			981 423	983 219
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			280 432	356 925
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			495 249	463 812
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 704	3 309
	Salaires et traitements			48 961	46 888
	Charges sociales du personnel			27 961	27 956
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 218	3 757
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			765	492
	Total des charges d'exploitation (2)			857 290	903 139
RES ULTAT D'EXPLOITATION				124 132	80 080

BB

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		124 132	80 080
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)		13
	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		
Total des produits financiers			13
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5	898
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5	898
RESULTAT FINANCIER		(5)	(885)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		124 127	79 195
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 828	11 912
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 828	11 912
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 990	571
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 990	571
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 162)	11 341
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		28 220	21 919
TOTAL DES PRODUITS		983 251	995 144
TOTAL DES CHARGES		894 506	926 527
RESULTAT DE L'EXERCICE		88 745	68 617

(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

B23

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 88.744,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	88.744,53 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	36.189,36 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	124.933,89 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 533,33 euros par action	80.000,00 euros
Le solde en totalité au compte « Report à nouveau »	44.933,89 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 aout 2024.

Par ailleurs, l'associé unique prend acte :

- Que le montant de la distribution de dividendes, soit 70.000 € est éligible à l'abattement fiscal de 40 % mentionné à l'article 158 du Code général des impôts.
- Qu'il sera retenu par la société, en sa qualité d'établissement payeur, le prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30 % ;
- Que, s'il le souhaite, il pourra opter pour l'imposition de ses dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu et ainsi bénéficier de l'abattement de 40 % prévu à l'article 158,3, 2°, du code général des impôts, étant précisé que cette option devra être globale c'est-à-dire concerner la totalité de ses revenus du capital.

En outre, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et bénéficiant de l'abattement de 40%	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et ne bénéficiant pas de l'abattement de 40%
31/12/2022	70.000 €	70.000 €	-
31/12/2021	70.000 €	70.000 €	-
31/12/2020	150.000 €	150.000 €	-

Certifié Conforme

Bruno BENAVENTE
Président



COGEP

SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

Certifié conforme



COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE

91000 EVRY

01 69 36 91 48

bp

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

COGEP

BB

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SASU A ET B

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **308 271** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **88 745** euros

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** 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 générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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, sont 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 : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

22

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

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

BB

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

87

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 475					7 475
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 475					7 475
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	662					662
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 542		1 833		535	7 840
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 204		1 833		535	8 502
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 615					4 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 615					4 615
TOTAL		19 294		1 833		535	20 592

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 913	563		7 475
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 913	563		7 475
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	662			662
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 009	1 655	535	5 130
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 671	1 655	535	5 792
TOTAL		11 584	2 218	535	13 267

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 615		4 615
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	111 799	111 799	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 100	22 100	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 414	6 414	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	225	225	
TOTAL DES CREANCES		145 154	140 539	4 615
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	205	205		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 387	82 387		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 970	3 970		
	Impôts sur les bénéfices	6 300	6 300		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 637	10 637		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 747	14 747		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 457	7 457		
	Autres dettes	9 060	9 060		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		134 764	134 764		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 457			

B9

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		25 132
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	205	205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	1 121	1 121
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	14 747	14 747
Autres dettes <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	9 060	9 060

BB

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	150,00	10,0000	1 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	150,00	10,0000	1 500,00

✓ Certifié conforme ?

 AetB
3 rue Haute
77650 Soisy Bouy
www.aeth-etatscheite.fr
Tél. : 01.60.67.85.32 / Fax : 01.60.67.65.49
Siret : 493265987 / Nat : 4399A

BB

COGEP

SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

Certifié conforme



COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE
91000 EVRY

01 69 36 91 48



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 475	7 475		563
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	662	662		
	Autres immobilisations corporelles	7 840	5 130	2 710	2 533
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 615		4 615	4 615
TOTAL (II)		20 592	13 267	7 325	7 711
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	111 799		111 799	184 016
	Autres créances	28 515		28 515	11 012
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	160 407		160 407	98 713
	Charges constatées d'avance	225		225	404
	TOTAL (III)	300 945		300 945	294 144
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		321 537	13 267	308 271	301 855

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	46 923	46 923
	Report à nouveau	36 189	37 572
	Résultat de l'exercice	88 745	68 617
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	173 507	154 762
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	205	211
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 457	7 440
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 387	90 246
	Dettes fiscales et sociales	35 654	35 479
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 060	13 717
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	134 764	147 093
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	308 271	301 855
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		88 744,53	68 616,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		134 764	147 093
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		205	211
(3) Dont emprunts participatifs			