

COGEP

SASU 2MS

26 BIS RUE DE LA Sté FRANCAISE

18100 VIERZON



COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024



COGEP VIERZON

22 RUE DU 11 NOVEMBRE 1918

18100 VIERZON

02 48 75 06 77

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ETATS DE SYNTHESE



COGEP 

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	215 522		215 522	215 522
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	215 522		215 522	215 522
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	2 540		2 540	1 296
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 268		6 268	906
	Charges constatées d'avance	1 034		1 034	1 032
	TOTAL (III)	9 842		9 842	3 235
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		225 364		225 364	218 757

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	82 244	51 030
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	26 128	31 215
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	110 023	83 894
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)	75 217	104 924
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 500	3 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 514	2 709
	Dettes fiscales et sociales	25 111	23 092
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		638
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	115 342	134 863
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	225 364	218 757
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 128,40	31 214,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	60 095	59 714
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	200 000		200 000	200 000
	Montant net du chiffre d'affaires	200 000		200 000	200 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 056
	Autres produits			10	120
	Total des produits d'exploitation (1)			200 010	201 176
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 065	6 002
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 693	3 078
	Salaires et traitements			97 789	94 553
	Charges sociales du personnel			61 808	59 430
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			20	11	
Total des charges d'exploitation (2)			167 375	163 074	
RESULTAT D'EXPLOITATION			32 636	38 102	

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 636	38 102
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		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 076	1 380
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 076	1 380
RESULTAT FINANCIER		(1 076)	(1 380)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		31 560	36 723
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	34	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	854	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		854	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(820)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 611	5 508
TOTAL DES PRODUITS		200 044	201 176
TOTAL DES CHARGES		173 916	169 961
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 128	31 215
(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			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SASU 2MS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de **225 364** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **26 128** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2023** au **30/06/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2024** 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

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.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	215 522					215 522
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	215 522					215 522
TOTAL		215 522					215 522

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	640	640	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 900	1 900	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 034	1 034	
TOTAL DES CREANCES		3 574	3 574	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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)	75 217	75 217		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		(45 247)	45 247	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 514	1 514		
	Personnel et comptes rattachés	7 844	7 844		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 853	11 853		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 000	5 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	414	414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 500	3 500		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		105 342	60 095	45 247	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 693			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 500			

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		1 582
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		68
Intérêts courus/emp.ets.crédit	68	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 514
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 514	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 034	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 034	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	15,0000	1 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	15,0000	1 500,00