

**SAS
COGENA**

605 RUE SAINT FUSCIEN
80092 AMIENS CEDEX 3

Exercice du 01 juillet 2023 au 30 juin 2024
Comptes arrêtés au 30 juin 2024

COMPTES ANNUELS

Signé par :

Gautier BRUNET

D3D5150DDF4B403...

SAS COGENA

605 RUE SAINT FUSCIEN
BP 50067
80092 AMIENS CEDEX 3

Signé par :

Gauthier BRUNET

D3D5150DDF4B403...

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	551,55	551,55		
Fonds commercial (1)	507 898,03		507 898,03	507 898,03
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 555,20	29 714,71	14 840,49	18 299,67
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 750,00		4 750,00	11 387,95
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	557 754,78	30 266,26	527 488,52	537 585,65
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	335 784,19	5 100,00	330 684,19	380 971,20
Autres créances	677 954,45		677 954,45	446 012,33
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	125 917,47		125 917,47	259 823,87
Charges constatées d'avance (3)	4 424,83		4 424,83	7 471,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 144 080,94	5 100,00	1 138 980,94	1 094 278,84
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 701 835,72	35 366,26	1 666 469,46	1 631 864,49
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	60 000,00	60 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 000,00	6 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	795 098,18	790 347,24
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	188 554,56	164 750,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 049 652,74	1 021 098,18
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51,69	47,42
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 321,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 814,88	428 784,74
Dettes fiscales et sociales	81 751,65	92 958,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 096,50	7 200,00
Produits constatés d'avance (1)	81 781,00	81 776,00
TOTAL DETTES	616 816,72	610 766,31
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 666 469,46	1 631 864,49
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	616 816,72	610 766,31
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	51,69	47,42
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ANNEXE

Signé par :

Gauthier BRUNET

D3D5150DDF4B403...

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COGENA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 666 469 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 188 555 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 aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié et amendé par les règlements ultérieurs.

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, 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 2 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2016-07, 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'usages 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 dans 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.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	507 898			507 898
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	552			552
Immobilisations incorporelles	508 450			508 450
– 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	19 760			19 760
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 795			24 795
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	44 555			44 555
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	11 388		6 638	4 750
Immobilisations financières	11 388		6 638	4 750
ACTIF IMMOBILISE	564 393		6 638	557 755

NOTES SUR LE BILAN**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Fonds commercial

	30/06/2024
Éléments achetés	507 898
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	507 898

NOTES SUR LE BILAN**AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS**

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	552			552
Immobilisations incorporelles	552			552
– 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	8 096	2 470		10 566
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 159	989		19 148
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 256	3 459		29 715
ACTIF IMMOBILISE	26 807	3 459		30 266

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 022 913 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	4 750		4 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	335 784	335 784	
Autres	677 954	677 954	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 425	4 425	
Total	1 022 913	1 018 163	4 750
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	40 525
INTERETS COURUS	28 494
Total	69 020

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 Euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 Euros.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 616 817 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	52	52		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 815	368 815		
Dettes fiscales et sociales	81 752	81 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 418	84 418		
Produits constatés d'avance	81 781	81 781		
Total	616 817	616 817		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	360 604
INTERETS COURUS	12
PRODUITS A RECEVOIR	9
CONGES PAYES	8 827
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 090
ETAT CHARGES A PAYER	1 569
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	77 052
Total	451 161

NOTES SUR LE BILAN**Comptes de régularisation**

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	4 425		
Total	4 425		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	81 781		
Total	81 781		