

COGEP

SAS 2L

10 rue Garibaldi

83550 VIDAUBAN

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/03/2024 au 28/02/2025



*Certifié
conforme
le 28 avril 2025*

COGEP

455 promenade des Anglais
06200 Nice

COSTA IMMOBILIER

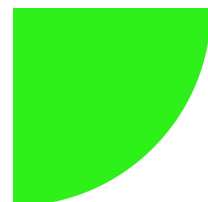
10, rue Garibaldi
83550 Vidauban

Tél. 09 83 47 92 65

2L au capital de 3 000 €
RCS n° 537631053 de Draguignan - Code APE : 6831Z
Carte prof. n° CPI 8302 2016 000 007 927 délivrée par la CCI du Var

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/03/2024 au 28/02/2025



BILAN



COGEP. 

Bilan Actif

		28/02/2025			29/02/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	11 459	1 859	9 600	13 292
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	16 610	12 335	4 275	7 418
	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	105		105	85	
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	800	
	TOTAL (II)	28 774	14 194	14 580	21 596
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	17 020		17 020	1 078
	Autres créances	1 466		1 466	3 051
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	63 795		63 795	74 496	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 426		1 426	3 435
	TOTAL (III)	83 707		83 707	82 061
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	112 481	14 194	98 287	103 657	

(1) dont droit au bail

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

600

800

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	14 580	14,83	21 596	20,83	(7 016)	-32,49
Autres immobilisations incorporelles	9 600	9,77	13 292	12,82	(3 693)	-27,78
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	11 459	11,66	14 174	13,67	(2 716)	-19,16
28080000 AMORT. AUTRES IMMO. INCORPOREL	(1 859)	-1,89	(882)	-0,85	(977)	-110,76
Autres immobilisations corporelles	4 275	4,35	7 418	7,16	(3 143)	-42,37
21810000 AGENCEMENT INSTALLATION	8 890	9,05	8 890	8,58		
21830000 MAT.DE BUREAU-MAT.INFORMATIQUE	7 720	7,85	8 023	7,74	(303)	-3,78
28181000 AMORTIS. AAI	(7 257)	-7,38	(6 573)	-6,34	(684)	-10,40
28183000 AMORT.MAT.DE BUREAU	(5 078)	-5,17	(2 922)	-2,82	(2 156)	-73,80
Autres titres immobilisés	105	0,11	85	0,08	20	23,53
27100000 TITRES IMMO - SOCAF	105	0,11	85	0,08	20	23,53
Autres immobilisations financières	600	0,61	800	0,77	(200)	-25,00
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	600	0,61	800	0,77	(200)	-25,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	83 707	85,17	82 061	79,17	1 646	2,01
Créances clients et comptes rattachés	17 020	17,32	1 078	1,04	15 942	N/S
041D Collectif clients débiteurs	17 020	17,32	1 078	1,04	15 942	N/S
Autres créances	1 466	1,49	3 051	2,94	(1 586)	-51,97
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	813	0,83			813	
44400000 ETAT IMPOT SOCIETE			2 957	2,85	(2 957)	-100,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/ BS	54	0,06	94	0,09	(40)	-42,27
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	520	0,53			520	
44586000 TVA S/FACT FOURN.FACT NON/PARV	78	0,08			78	
Disponibilités	63 795	64,91	74 496	71,87	(10 701)	-14,37
51200100 CAISSE D EPARGNE	2 466	2,51	16 950	16,35	(14 484)	-85,45
51200200 CAISSE D EPARGNE 54	6 000	6,10	20 108	19,40	(14 108)	-70,16
51210000 CAISSE D'EPARGNE 42	35 329	35,95	17 438	16,82	17 891	102,59
51220000 CAISSE D'EPARGNE 34	20 000	20,35	20 000	19,29		
Charges constatées d'avance	1 426	1,45	3 435	3,31	(2 009)	-58,48
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 426	1,45	3 435	3,31	(2 009)	-58,48
TOTAL DU BILAN ACTIF	98 287	100,00	103 657	100,00	(5 370)	-5,18

Bilan Passif

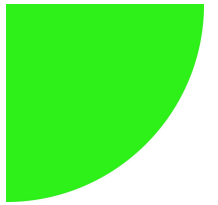
		28/02/2025	29/02/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 000	3 000
	RESERVES		
	Réserve légale	300	300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	13 486	41 713
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(10 413)	(28 226)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 373	16 786
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	20 000	30 132
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527	4 332
	Dettes fiscales et sociales	15 057	14 968
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 329	37 438	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	91 913	86 870	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	98 287	103 657	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 412,97)	(28 226,06)	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	91 913	86 870	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	6 373	6,48	16 786	16,19	(10 413)	-62,03
Capital Social ou individuel	3 000	3,05	3 000	2,89		
10130000 CAPITAL SOCIAL	3 000	3,05	3 000	2,89		
Réserve légale	300	0,31	300	0,29		
10611000 RESERVE LEGALE	300	0,31	300	0,29		
Autres réserves	13 486	13,72	41 713	40,24	(28 226)	-67,67
10680000 AUTRES RESERVES	13 486	13,72	41 713	40,24	(28 226)	-67,67
RESULTAT DE L'EXERCICE	(10 413)	-10,59	(28 226)	-27,23	17 813	63,11
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	91 913	93,52	86 870	83,81	5 043	5,81
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20,35	30 132	29,07	(10 132)	-33,63
45520000 C/C CD HOLDING	10 000	10,17	15 132	14,60	(5 132)	-33,92
45530000 C/C MF HOLDING	10 000	10,17	15 000	14,47	(5 000)	-33,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527	1,55	4 332	4,18	(2 804)	-64,74
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 057	1,08	4 332	4,18	(3 275)	-75,60
40810000 FOURN. FACT. NON PARVEN.	470	0,48			470	
Dettes fiscales et sociales	15 057	15,32	14 968	14,44	89	0,59
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	8 235	8,38	7 830	7,55	405	5,17
43100000 URSSAF	1 414	1,44	1 619	1,56	(205)	-12,64
43730000 AG2R	306	0,31	358	0,35	(53)	-14,66
43732000 KLESIA	316	0,32	312	0,30	4	1,31
43800000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	70	0,07	402	0,39	(332)	-82,52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 509	1,54	1 428	1,38	81	5,68
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	98	0,10	99	0,10	(1)	-1,34
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	128	0,13	106	0,10	23	21,44
44551000 TVA A PAYER			2 639	2,55	(2 639)	-100,00
44572000 TVA COLLECTEE 20%	2 837	2,89	61	0,06	2 776	N/S
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	143	0,15	114	0,11	30	25,96
Autres dettes	55 329	56,29	37 438	36,12	17 891	47,79
46700000 COMPTE DE GESTION MANDANT	55 329	56,29	37 438	36,12	17 891	47,79
TOTAL DU BILAN PASSIF	98 287	100,00	103 657	100,00	(5 370)	-5,18

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/03/2024 au 28/02/2025



COMPTE DE RESULTAT



COGEP.

Compte de Résultat ^{1/2}

				28/02/2025	29/02/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	177 887		177 887	191 928
	Montant net du chiffre d'affaires	177 887		177 887	191 928
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			142	10 667 6
Total des produits d'exploitation (1)				178 029	202 601
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			96 729	113 544
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 717	2 857
	Salaires et traitements			72 623	94 042
	Charges sociales du personnel			13 540	17 009
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			4 291	3 688
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	24
	Total des charges d'exploitation (2)				188 905
RESULTAT D'EXPLOITATION				(10 877)	(28 564)

Compte de Résultat ^{2/2}

		28/02/2025	29/02/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 877)	(28 564)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	34	
	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	260	338
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		294	338
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		294	338
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(10 583)	(28 226)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 916	100
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 916	100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 746	100
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 746	100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		170	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		181 238	203 038
TOTAL DES CHARGES		191 651	231 264
RESULTAT DE L'EXERCICE		(10 413)	(28 226)

- (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

Détail du Compte de Résultat

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	178 029	100,08	202 601	105,56	(24 572)	-12,13
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Production vendue Services FRANCE	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
70602000 HONORAIRES TRANSACTIONS 20%	114 089	64,14	128 667	67,04	(14 578)	-11,33
70612000 HONORAIRES LOCATIONS 20%	10 062	5,66	38 527	20,07	(28 464)	-73,88
70621000 HONORAIRES MANDANT GESTION 20%	27 239	15,31	9 221	4,80	18 018	195,40
70622000 HONORAIRES MANDANT GLI 20%	2 555	1,44	900	0,47	1 655	184,01
70623000 HONORAIRES MANDANT LOCATION 20%	23 752	13,35	14 612	7,61	9 140	62,55
70624000 HONORAIRE MANDANT FRAIS ADMINISTRA	189	0,11	2		187	N/S
Montant net du chiffre d'affaires	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			10 667	5,56	(10 667)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			10 667	5,56	(10 667)	-100,00
Autres produits d'exploitation	142	0,08	6		136	N/S
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	142	0,08	6		136	N/S
Total des charges d'exploitation	188 905	106,19	231 164	120,44	(42 259)	-18,28
Autres achats et charges externes	96 729	54,38	113 544	59,16	(16 815)	-14,81
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	108	0,06			108	
60610000 ELECTRICITE	906	0,51	994	0,52	(88)	-8,87
60613000 EAU	52	0,03			52	
60630000 FOURN. ET PETITS EQUIPEMENTS	260	0,15	1 114	0,58	(854)	-76,66
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	807	0,45	1 116	0,58	(308)	-27,64
61100000 SOUS TRAITANCE	725	0,41	658	0,34	67	10,13
61300000 LOCATIONS	469	0,26			469	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 000	4,50	7 980	4,16	20	0,25
61320100 HEBERGEMENT SITE	3 727	2,10	3 256	1,70	472	14,49
61321000 LOCATION PARKING			1 107	0,58	(1 107)	-100,00
61350000 LOCATION MATERIEL	693	0,39	1 188	0,62	(495)	-41,67
61400000 CHARGES LOCATIVES	856	0,48	673	0,35	183	27,19
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	520	0,29	1 958	1,02	(1 438)	-73,44
61560000 MAINTENANCE	128	0,07	248	0,13	(120)	-48,31
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	685	0,38	111	0,06	573	514,20
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 556	1,44	3 063	1,60	(507)	-16,56
61680000 PRIMES ASSURANCE RESPONS CIVILE	552	0,31	90	0,05	462	511,45
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	310	0,17	296	0,15	15	4,97
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	90	0,05	177	0,09	(87)	-49,15
62220000 COMMISSIONS COURTAGES S/VENTES	18 345	10,31	9 792	5,10	8 553	87,35
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 780	2,69	5 297	2,76	(517)	-9,76
62262000 HONORAIRES CD HOLDING	6 667	3,75	15 000	7,82	(8 333)	-55,56
62263000 HONORAIRES MF HOLDING	6 667	3,75	15 000	7,82	(8 333)	-55,56
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	53	0,03	59	0,03	(6)	-10,01
62310000 PUBLICITE	15 062	8,47	24 504	12,77	(9 442)	-38,53
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	564	0,32	169	0,09	395	233,32
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	2		106	0,06	(104)	-98,49
62511000 IDEMNITES KILOMETRIQUES	13 249	7,45	12 552	6,54	697	5,55
62570000 RECEPTIONS	546	0,31	469	0,24	77	16,36
62610000 FRAIS POSTAUX	239	0,13	502	0,26	(263)	-52,39
62620500 TELEPHONE BOUYGUES	817	0,46	746	0,39	71	9,47
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 590	3,14	2 298	1,20	3 292	143,26

Détail du Compte de Résultat

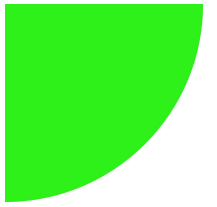
	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	202	0,11			202	
62810000 COTISATIONS	2 500	1,41	3 020	1,57	(520)	-17,22
Impôts, taxes et versements assimilés	1 717	0,97	2 857	1,49	(1 140)	-39,91
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	(72)	-0,04	395	0,21	(467)	-118,30
63330000 FORMATION CONTINUE	840	0,47	1 775	0,93	(936)	-52,70
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	61	0,03			61	
63511000 CFE	889	0,50	687	0,36	202	29,40
Salaires et traitements	72 623	40,83	94 042	49,00	(21 419)	-22,78
64110000 SALAIRES BRUTS	71 018	39,92	92 564	48,23	(21 546)	-23,28
64120000 CONGES PAYES	405	0,23	278	0,15	127	45,56
64140000 FRAIS PROFESSIONNELS	1 200	0,67	1 200	0,63		
Charges sociales du personnel	13 540	7,61	17 009	8,86	(3 469)	-20,39
64510000 COTISAT URSSAF	6 803	3,82	7 077	3,69	(274)	-3,87
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES ET PREV	1 098	0,62	1 072	0,56	26	2,44
64532000 COTISAT RETRAITE	2 124	1,19	2 354	1,23	(230)	-9,77
64540000 COTISAT POLE EMPLOI	3 042	1,71	3 894	2,03	(852)	-21,87
64580000 CHARGES / PROV CP	81	0,05	309	0,16	(228)	-73,79
64712000 PEE.MR COSTA			1 500	0,78	(1 500)	-100,00
64800000 MEDECINE DU TRAVAIL	392	0,22	803	0,42	(411)	-51,17
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 291	2,41	3 688	1,92	603	16,35
68111000 DOTATION AMORT.IMMO INCORPOREL	1 147	0,64	882	0,46	265	30,01
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	3 144	1,77	2 806	1,46	338	12,06
Autres charges de gestion courante	5		24	0,01	(19)	-77,37
65100000 REDEV CONCESSIONS, BREVETS			10	0,01	(10)	-100,00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	5		14	0,01	(9)	-61,26
Résultat d'exploitation	(10 877)	-6,11	(28 564)	-14,88	17 687	61,92
Total des produits financiers	294	0,17	338	0,18	(44)	-12,96
Produits financiers de participations	34	0,02			34	
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	34	0,02			34	
Différences positives de change	260	0,15	338	0,18	(77)	-22,91
76600000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	260	0,15	338	0,18	(77)	-22,91
Total des charges financières						
Résultat financier	294	0,17	338	0,18	(44)	-12,96
Résultat courant avant impôts	(10 583)	-5,95	(28 226)	-14,71	17 643	62,51
Total des produits exceptionnels	2 916	1,64	100	0,05	2 816	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 916	1,64	100	0,05	2 816	N/S
77510000 PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	2 716	1,53			2 716	
77560000 PRODUITS CESS. IMMO. FINANCIERE	200	0,11	100	0,05	100	100,00
Total des charges exceptionnelles	2 746	1,54	100	0,05	2 646	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 746	100	0,05	2 646	N/S
67510000 VNC IMMOBILISATIONS INCORPOR.		2 546	100	0,05	2 446	N/S
67560000 VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERE		200			200	
Résultat exceptionnel		170		0,10	170	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(10 413)	(28 226)	-14,71	17 813	63,11

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/03/2024 au 28/02/2025



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION



COGEP. 

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	108	0,06			108	
- Achats non stockés	2 026	1,14	3 224	1,68	(1 198)	-37,16
- Autres charges externes	94 594	53,18	110 320	57,48	(15 726)	-14,25
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	96 729	54,38	113 544	59,16	(16 815)	-14,81
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	81 158	45,62	78 384	40,84	2 774	3,54
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	828	0,47	2 170	1,13	(1 342)	-61,84
- Autres impôts et taxes	889	0,50	687	0,36	202	29,40
- Salaires et traitements	72 623	40,83	94 042	49,00	(21 419)	-22,78
- Charges sociales	13 540	7,61	17 009	8,86	(3 469)	-20,39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(6 722)	-3,78	(35 524)	-18,51	28 802	81,08
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	142	0,08	6		136	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation			10 667	5,56	(10 667)	-100,00
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	4 291	2,41	3 688	1,92	603	16,35
- Autres charges de gestion courante	5		24	0,01	(19)	-77,37
RÉSULTAT EXPLOITATION	(10 877)	-6,11	(28 564)	-14,88	17 687	61,92
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	294	0,17	338	0,18	(44)	-12,96
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(10 583)	-5,95	(28 226)	-14,71	17 643	62,51
Produits exceptionnels	2 916	1,64	100	0,05	2 816	N/S
- Charges exceptionnelles	2 746	1,54	100	0,05	2 646	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	170	0,10			170	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(10 413)	-5,85	(28 226)	-14,71	17 813	63,11

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Marge commerciale						
Production vendue Services	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
HONORAIRES TRANSACTIONS 20%	114 089	64,14	128 667	67,04	(14 578)	-11,33
HONORAIRES LOCATIONS 20%	10 062	5,66	38 527	20,07	(28 464)	-73,88
HONORAIRES MANDANT GESTION 20%	27 239	15,31	9 221	4,80	18 018	195,40
HONORAIRES MANDANT GLI 20%	2 555	1,44	900	0,47	1 655	184,01
HONORAIRES MANDANT LOCATION 20%	23 752	13,35	14 612	7,61	9 140	62,55
HONORAIRE MANDANT FRAIS ADMINISTRATIFS 20%	189	0,11	2		187	N/S
Production de l'exercice	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Achats de sous-traitance	108	0,06			108	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	108	0,06			108	
Marge brute de production	177 778	99,94	191 928	100,00	(14 150)	-7,37
Production de l'exercice + Marge commerciale	177 887	100,00	191 928	100,00	(14 041)	-7,32
Achats non stockés matières et fournitures	2 026	1,14	3 224	1,68	(1 198)	-37,16
ELECTRICITE	906	0,51	994	0,52	(88)	-8,87
EAU	52	0,03			52	
FOURN. ET PETITS EQUIPEMENTS	260	0,15	1 114	0,58	(854)	-76,66
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	807	0,45	1 116	0,58	(308)	-27,64
Autres charges externes	94 594	53,18	110 320	57,48	(15 726)	-14,25
SOUS TRAITANCE	725	0,41	658	0,34	67	10,13
LOCATIONS	469	0,26			469	
LOCATIONS IMMOBILIERES	8 000	4,50	7 980	4,16	20	0,25
HEBERGEMENT SITE	3 727	2,10	3 256	1,70	472	14,49
LOCATION PARKING			1 107	0,58	(1 107)	-100,0
LOCATION MATERIEL	693	0,39	1 188	0,62	(495)	-41,67
CHARGES LOCATIVES	856	0,48	673	0,35	183	27,19
ENTRETIEN ET REPARATIONS	520	0,29	1 958	1,02	(1 438)	-73,44
MAINTENANCE	128	0,07	248	0,13	(120)	-48,31
PRIMES D'ASSURANCES	685	0,38	111	0,06	573	514,20
ASSURANCES MULTIRISQUES	2 556	1,44	3 063	1,60	(507)	-16,56
PRIMES ASSURANCE RESPONS CIVILE	552	0,31	90	0,05	462	511,45
DOCUMENTATION GENERALE	310	0,17	296	0,15	15	4,97
FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	90	0,05	177	0,09	(87)	-49,15
COMMISSIONS COURTAGES S/VENTES	18 345	10,31	9 792	5,10	8 553	87,35
HONORAIRES COMPTABLES	4 780	2,69	5 297	2,76	(517)	-9,76
HONORAIRES CD HOLDING	6 667	3,75	15 000	7,82	(8 333)	-55,56
HONORAIRES MF HOLDING	6 667	3,75	15 000	7,82	(8 333)	-55,56
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	53	0,03	59	0,03	(6)	-10,01
PUBLICITE	15 062	8,47	24 504	12,77	(9 442)	-38,53
CADEAUX A LA CLIENTELE	564	0,32	169	0,09	395	233,32
VOYAGES & DEPLACEMENTS	2		106	0,06	(104)	-98,49
IDEMNITES KILOMETRIQUES	13 249	7,45	12 552	6,54	697	5,55
RECEPTIONS	546	0,31	469	0,24	77	16,36
FRAIS POSTAUX	239	0,13	502	0,26	(263)	-52,39
TELEPHONE BOUYGUES	817	0,46	746	0,39	71	9,47
SERVICES BANCAIRES	5 590	3,14	2 298	1,20	3 292	143,26
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	202	0,11			202	
COTISATIONS	2 500	1,41	3 020	1,57	(520)	-17,22

Détail des Soldes Intermédiaires

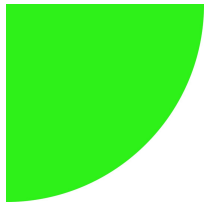
	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Valeur ajoutée produite	81 158	45,62	78 384	40,84	2 774	3,54
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	828	0,47	2 170	1,13	(1 342)	-61,84
TAXE D'APPRENTISSAGE	(72)	-0,04	395	0,21	(467)	-118,3
FORMATION CONTINUE	840	0,47	1 775	0,93	(936)	-52,70
TAXE APPRENTISSAGE	61	0,03			61	
Impôts, taxes & versements assimilés autres	889	0,50	687	0,36	202	29,40
CFE	889	0,50	687	0,36	202	29,40
Salaires et traitements	72 623	40,83	94 042	49,00	(21 419)	-22,78
SALAIRES BRUTS	71 018	39,92	92 564	48,23	(21 546)	-23,28
CONGES PAYES	405	0,23	278	0,15	127	45,56
FRAIS PROFESSIONNELS	1 200	0,67	1 200	0,63		
Charges sociales	13 540	7,61	17 009	8,86	(3 469)	-20,39
COTISAT URSSAF	6 803	3,82	7 077	3,69	(274)	-3,87
COTISATIONS AUX MUTUELLES ET PREVOYANCE	1 098	0,62	1 072	0,56	26	2,44
COTISAT RETRAITE	2 124	1,19	2 354	1,23	(230)	-9,77
COTISAT POLE EMPLOI	3 042	1,71	3 894	2,03	(852)	-21,87
CHARGES / PROV CP	81	0,05	309	0,16	(228)	-73,79
PEE.MR COSTA			1 500	0,78	(1 500)	-100,0
MEDECINE DU TRAVAIL	392	0,22	803	0,42	(411)	-51,17
Excédent brut d'exploitation	(6 722)	-3,78	(35 524)	-18,51	28 802	81,08
Autres produits d'exploitation	142	0,08	6		136	N/S
PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	142	0,08	6		136	N/S
Transfert de charges			10 667	5,56	(10 667)	-100,0
TRANSFERT DE CHARGES			10 667	5,56	(10 667)	-100,0
Dotations aux amortissements et provisions	4 291	2,41	3 688	1,92	603	16,35
DOTATION AMORT.IMMO INCORPOREL	1 147	0,64	882	0,46	265	30,01
DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	3 144	1,77	2 806	1,46	338	12,06
Autres charges de gestion courante	5		24	0,01	(19)	-77,37
REDEV CONCESSIONS, BREVETS			10	0,01	(10)	-100,0
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	5		14	0,01	(9)	-61,26
Résultat d'exploitation	(10 877)	-6,11	(28 564)	-14,88	17 687	61,92
Produits financiers	294	0,17	338	0,18	(44)	-12,96
PRODUITS DE PARTICIPATIONS	34	0,02			34	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	260	0,15	338	0,18	(77)	-22,91
Résultat courant avant impôts	(10 583)	-5,95	(28 226)	-14,71	17 643	62,51
Produits exceptionnels	2 916	1,64	100	0,05	2 816	N/S
PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	2 716	1,53			2 716	
PRODUITS CESS. IMMO. FINANCIERE	200	0,11	100	0,05	100	100,00
Charges exceptionnelles	2 746	1,54	100	0,05	2 646	N/S
VNC IMMOBILISATIONS INCORPOR.	2 546	1,43	100	0,05	2 446	N/S
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERE	200	0,11			200	

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/03/2024 28/02/2025	12 mois	01/03/2023 29/02/2024	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel		170			170	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(10 413)		(28 226)	17 813	63,11

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/03/2024 au 28/02/2025



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **98 287** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **181 238** euros et un total **charges** de **191 651** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-10 413** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2024** et finit le **28/02/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements :

<u>Catégories</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

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.

Disponibilités en euros

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	14 174				2 716	11 459
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 174				2 716	11 459
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 890					8 890
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	8 023		1		304	7 720
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 914		1		304	16 610
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	85		20			105
Prêts et autres immobilisations financières	800				200	600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	885		20		200	705
TOTAL	31 973		21		3 220	28 774

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	882	1 147	170	1 859
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	882	1 147	170	1 859
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 573	684		7 257
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 922	2 461	304	5 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 495	3 144	304	12 335
TOTAL	10 377	4 291	474	14 194

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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

		28/02/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	600	600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 020	17 020	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	813	813	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	653	653	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	1 426	1 426		
TOTAL DES CREANCES		20 512	20 512	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2025	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 527	1 527		
	Personnel et comptes rattachés	8 235	8 235		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 714	3 714		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 837	2 837		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	271	271		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	20 000	20 000		
Autres dettes	55 329	55 329			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		91 913	91 913		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	20 000			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	28/02/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSURANCES		1 426	1 426
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		1 426

Charges à payer

28/02/2025

Total des Charges à payer		10 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURN. FACT. NON PARVEN.	470	470
Dettes fiscales et sociales		
DETTES PROVISIONNEES POUR CP	8 235	10 055
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	70	
CHARGES SOCIALES SUR CP	1 509	
AUTRES CHARGES A PAYER	98	
ETAT CHARGES A PAYER	143	

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 28/02/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	28/02/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	30,0000	3 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	100,00	30,0000	3 000,00