



SAS COGEP AUDIT

2658 route d'Orléans

18230 SAINT-DOULCHARD

Certifiés conformes à l'original
Le Président

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024



COGEPDAF

2658 Route d'Orléans
18230 Saint Doulchard

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		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	8 327,00	8 327,00		
	Fonds commercial (1)	763 984,71		763 984,71	705 425,97
	Autres immobilisations incorporelles	491 125,48		491 125,48	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	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	2 835 970,56		2 835 970,56	3 540 977,04	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		4 099 407,75	8 327,00	4 091 080,75	4 246 403,01
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	227 725,00		227 725,00	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 010 068,52	50 956,05	1 959 112,47	1 753 527,61	
Autres créances	244 911,74		244 911,74	384 860,55	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	405 483,07		405 483,07	505 773,50	
Charges constatées d'avance	44 025,10		44 025,10	42 473,97	
TOTAL (III)		2 932 213,43	50 956,05	2 881 257,38	2 686 635,63
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 031 621,18	59 283,05	6 972 338,13	6 933 038,64

(1) dont droit au bail

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

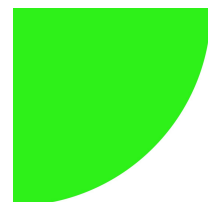
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	600 000,00	600 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	60 000,00	60 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 921 637,95	1 390 983,14
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	392 816,19	530 654,81
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	2 974 454,14
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)	216 324,64	294 400,22
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 568 468,26	1 503 976,11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 414,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 823,12	2 038 278,08
	Dettes fiscales et sociales	479 157,41	477 677,88
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 110,56	32 654,40	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	3 997 883,99	4 351 400,69
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 972 338,13	6 933 038,64
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	392 816,19	530 654,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 835 397,78	4 111 470,00	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024



ANNEXE



COGEP.

Frais d'établissement

	31/08/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

	31/08/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- N'entrant pas dans le cadre commande client					
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds commercial

	31/08/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	58 558,74	TUP GUILLERM AUDIT ET ATHENA
TOTAL	58 558,74	

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	713 752,97		549 684,22			1 263 437,19
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	3 540 977,04		415,00	705 154,37	267,11	2 835 970,56
TOTAL	4 254 730,01		550 099,22	705 154,37	267,11	4 099 407,75

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	8 327,00			8 327,00
Total immobilisations corporelles				
TOTAL	8 327,00			8 327,00

Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/08/2024
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	42 710,48	36 608,24	28 362,67	50 956,05
TOTAL	42 710,48	36 608,24	28 362,67	50 956,05

Capital social

	31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		600 000,00	1,0000	600 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		600 000,00	1,0000	600 000,00

Créances

	31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avances	2 299 005,36	2 299 005,36	
TOTAL	2 299 005,36	2 299 005,36	

Dettes

	31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	216 324,64	78 388,43	137 936,21	
Dettes financières diverses	27 378,90	2 828,90	24 550,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 823,12	732 823,12		
Dettes fiscales et sociales	479 157,41	479 157,41		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 542 199,92	2 542 199,92		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 997 883,99	3 835 397,78	162 486,21	

Plusieurs postes du Bilan

	31/08/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		47 119
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	41 359	41 359
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>ETAT PROD.A RECEVOIR</i>	4 760 1 000	5 760

Charges à payer

31/08/2024

Total des Charges à payer		113 063
Emprunts et dettes financières divers <i>INT.COUR.SUR PART.SALARIES</i>	<i>1 641</i>	1 641
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	<i>45 051</i>	45 051
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV/P/CONGES A PAYER</i> <i>DETTES PROV.PARTICIP</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> <i>CAP-TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>17 654</i> <i>38 514</i> <i>6 374</i> <i>3 647</i> <i>181</i>	66 371

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 025	44 025
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 025

--