COGEC "COMPTABILITE GESTION EXPERTISE COMPTABLE"

Société à responsabilité limitée
au capital de 77 500 euros
Siège social : 14, Rue Ernest Cognacq
11100 NARBONNE
313 977 258 RCS NARBONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 mars 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 90 786 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	90 786 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves** »	181 714 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	272 500 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 109 euros par part	272 500 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 272 500 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement

YT

forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2021 : Néant

Exercice clos le 30/09/2022 :
82 500,00 euros, soit 33,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 82 500,00 euros

Exercice clos le 30/09/2023 :
90 000 euros, soit 36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL COGEC

14 Rue Ernest Cognacq
Zac Bonne Source

11100 NARBONNE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

édité le 26/06/2025

"CERTIFIE CONFORME"

COGEC
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIATAUX COMPTES
SARL au Capital de 77 500 €
14 Rue Ernest Cognacq - 11100 NARBONNE
Tél. : 04 68 90 32 32 Fax : 04 68 90 32 30

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 — Présenté en Euros — Edité le 26/06/2025

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	114 630		114 630	6,80	114 630	7,21
Autres immobilisations incorporelles	52 998	52 998				
Autres immobilisations corporelles	547 841	394 786	153 056	9,08	142 912	8,99
Autres titres immobilisés	3 352	3 000	352	0,02	352	0,02
Autres immobilisations financières	32 700		32 700	1,94	32 700	2,06
TOTAL (I)	***751 521***	***450 784***	***300 737***	17,83	***290 593***	18,29
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	160 258	10 815	149 443	8,86	155 262	9,77
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	6 492		6 492	0,38	5 304	0,33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 967		64 967	3,85	82 492	5,19
. Autres	83 280		83 280	4,94	90 746	5,71
Valeurs mobilières de placement	591 490		591 490	35,07	405 918	25,55
Disponibilités	435 705		435 705	25,84	522 468	32,88
Charges constatées d'avance	54 355		54 355	3,22	36 118	2,27
TOTAL (II)	***1 396 546***	***10 815***	***1 385 731***	82,17	***1 298 308***	81,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 148 067***	***461 598***	***1 686 468***	100,00	***1 588 901***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 — Présenté en Euros — Edité le 26/06/2025

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 77 500)	**77 500**	4,60	**77 500**	4,88
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	92	0,01	92	0,01
Réserve légale	7 750	0,46	7 750	0,49
Autres réserves	183 686	10,89	180 032	11,33
Résultat de l'exercice	***90 786***	5,38	***93 654***	5,89
TOTAL(I)	***359 814***	21,34	***359 028***	22,60
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
. Emprunts	194 205	11,52	208 446	13,12
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 041	23,90	495 980	31,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	214 380	12,71	73 389	4,62
. Organismes sociaux	66 591	3,95	62 935	3,96
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 232	4,11	38 860	2,45
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 969	0,53	7 086	0,45
Autres dettes	11 958	0,71	12 220	0,77
Produits constatés d'avance	358 279	21,24	330 958	20,83
TOTAL(IV)	***1 326 655***	78,66	***1 229 874***	77,40
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 686 468***	100,00	***1 588 901***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 — Présenté en Euros — Edité le 26/06/2025

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	87 350		87 350	3,17	51 185	2,01	36 165	70,66
Production vendue services	2 666 314		2 666 314	96,83	2 495 511	97,99	170 803	6,84
Chiffres d'Affaires Nets	**2 753 664**		**2 753 664**	100,00	**2 546 696**	100,00	**206 968**	8,13
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			609	0,02	16 165	0,63	-15 556	-96,22
Autres produits			1 673	0,06	6 940	0,27	-5 267	-75,88
Total des produits d'exploitation (I)			***2 755 945***	100,08	***2 569 802***	100,91	***186 143***	7,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			73 842	2,68			73 842	N/S
Autres achats et charges externes			933 564	33,90	1 169 262	45,91	-235 698	-20,15
Impôts, taxes et versements assimilés			59 280	2,15	56 761	2,23	2 519	4,44
Salaires et traitements			1 205 349	43,77	879 604	34,54	325 745	37,03
Charges sociales			306 988	11,15	295 760	11,61	11 228	3,80
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 222	2,01	44 015	1,73	11 207	25,46
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 883	0,36			9 883	N/S
Autres charges			4	0,00	6 660	0,26	-6 656	-99,93
Total des charges d'exploitation (II)			***2 644 131***	96,02	***2 452 063***	96,28	***192 068***	7,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**111 814**	4,06	**117 739**	4,62	**-5 925**	-5,02
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Autres intérêts et produits assimilés			10 585	0,38	6 177	0,24	4 408	71,36
Total des produits financiers (V)			***10 585***	0,38	***6 177***	0,24	***4 408***	71,36
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 000	0,12	-3 000	-100,00
Intérêts et charges assimilées			5 702	0,21	1 826	0,07	3 876	212,27
Total des charges financières (VI)			***5 702***	0,21	***4 826***	0,19	***876***	18,15
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**4 882**	0,18	**1 351**	0,05	**3 531**	261,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**116 696**	4,24	**119 090**	4,68	**-2 394**	-2,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 000	0,18			5 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)			***5 000***	0,18			***5 000***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 702	0,13			3 702	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***3 702***	0,13			***3 702***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 298**	0,05			**1 298**	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)			27 208	0,99	25 436	1,00	1 772	6,97
Total des Produits (I+III+V+VII)			***2 771 530***	100,65	***2 575 978***	101,15	***195 552***	7,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			***2 680 744***	97,35	***2 482 324***	97,47	***198 420***	7,99
RÉSULTAT NET			**90 786** *Bénéfice*	3,30	**93 654** *Bénéfice*	3,68	**-2 868**	-3,05

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 26/06/2025

Etat définitif

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 686 468,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 90 786,01 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/04/2025 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 114 630

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*114 630*		*114 630*	*%*
Fonds réévalué				*%*
Fonds reçu en apport				*%*
TOTAL	*114 630*		*114 630*	

3.2 - Etat des créances = 402 051

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*32 700*		*32 700*
Actif circulant & charges d'avance	*369 351*	*369 351*	
TOTAL	*402 051*	*369 351*	*32 700*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 16 125

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*625*
Autres créances	
Disponibilités	*15 500*
TOTAL	*16 125*

3.4 - Charges constatées d'avance = 54 355

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Etat définitif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 77 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*2500*	*31,00*	*77 500*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*2500*	*31,00*	*77 500*

4.2 - Etat des dettes = 1 326 655

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*194 205*	*61 020*	*109 824*	*23 361*
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*403 041*	*403 041*		
Dettes fiscales & sociales	*359 171*	*359 171*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*11 958*	*11 958*		
Produits constatés d'avance	*358 279*	*358 279*		
TOTAL	*1 326 655*	*1 193 470*	*109 824*	*23 361*

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 568 376

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*325 868*
Dettes fiscales & sociales	*242 508*
Autres dettes	
TOTAL	*568 376*

4.4 - Produits constatés d'avance = 358 279

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Etat définitif

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 753 664

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*87 350*	*3,17 %*
Prestations de services	*2 666 314*	*96,83 %*
TOTAL	*2 753 664*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 27 208

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*111 814*	*27 208*	*84 606*
Résultat financier	*4 882*		*4 882*
Résultat exceptionnel	*1 298*		*1 298*
Participation des salariés			
TOTAL	*117 994*	*27 208*	*90 786*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Etat définitif

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 16 125

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*625*
Clients fact. a etablir(418100)	*625*
Disponibilités :	*15 500*
Intérêts courus sur placements(508800)	*15 500*
TOTAL	*16 125*

8.2 - Charges constatées d'avance = 54 355

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d_avance(486000)	*54 355*
TOTAL	*54 355*

8.3 - Charges à payer = 568 376

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*325 868*
Fournis.fact.non parvenue(408100)	*325 868*
Dettes fiscales et sociales :	*242 508*
Conges a payer(428200)	*57 455*
Autres charg.pers.a payer(428600)	*18 400*
Rémunération à payer n.panis(428613)	*138 525*
Charges sur conges payes(438200)	*20 785*
Taxe apprentissage(448601)	*630*
Formation continue conventionnelle(448603)	*2 100*
Cet(448604)	*3 114*
Tlpe à payer(448606)	*1 500*
TOTAL	*568 376*

8.4 - Produits constatés d'avance = 358 279

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d_avance(487000)	*358 279*
TOTAL	*358 279*