

COGEP

SAS A S P

11 RUE JEANNE D'ARC

95370 MONTIGNY-LES-CORMEILLES

« CERTIFIÉ CONFORME »



COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



COGEP ARGENTEUIL

3 5 ALLEE JORDAENS

95100 ARGENTEUIL

01 34 11 29 40

A.S.

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	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	118 237	70 991	47 246	46 154
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 101		2 101	2 101
	TOTAL (II)	120 338	70 991	49 347	48 255
	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	694 611	19 787	674 824	897 731
	Autres créances	17 507		17 507	26 591
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000		20 000	20 000
	DISPONIBILITES	436 459		436 459	410 200
	Charges constatées d'avance	3 441		3 441	3 148
	TOTAL (III)	1 172 018	19 787	1 152 231	1 357 671
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 292 356	90 779	1 201 578	1 405 925

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	780 125	693 093
	Résultat de l'exercice	2 313	87 032
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	837 438	835 125
	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)	1 557	1 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 323	2 219
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 129	17 906
	Dettes fiscales et sociales	338 918	532 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 212	16 954	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	364 139	570 800	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 201 578	1 405 925	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 313,08	87 031,66	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	355 816	568 580	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A S P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **1 201 578** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **2 313** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** 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

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions 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. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	76 856		24 120		100 976
Matériel de bureau, mobilier	16 295		967		17 261
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 151		25 087		118 237
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 101				2 101
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 101				2 101
TOTAL	95 252		25 087		120 338

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	38 141	20 095		58 235
Matériel de bureau, mobilier	8 857	3 899		12 756
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 997	23 994		70 991
TOTAL	46 997	23 994		70 991

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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 Agenct 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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	345 472	4 586	330 271	19 787
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	345 472	4 586	330 271	19 787
TOTAL GENERAL	345 472	4 586	330 271	19 787
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 586	330 271	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	2 101		2 101
	Clients douteux ou litigieux		
	23 099	23 099	
	Autres créances clients		
	671 512	671 512	
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	16 535	16 535	
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	972	972	
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances		
	3 441	3 441	
	TOTAL DES CREANCES		
	717 660	715 559	2 101

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2024	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)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés			
	12 129	12 129		
	Personnel et comptes rattachés			
	133 301	133 301		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	63 546	63 546		
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	130 052	130 052		
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	12 020	12 020		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	1 557	1 557		
	Autres dettes			
	3 212	3 212		
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES			
	355 816	355 816		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)			
	1 557			

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		98 539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 814
FNP HONO. EXPERT-COMPTABLE	2 734	
FNP HONO. AVOCATS	1 080	
Dettes fiscales et sociales		94 725
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	69 957	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	15 061	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 240	
FORMATION CONTINUE	7 862	
CFE - CVAE	606	

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 861 749
Production vendue Services		1 861 749
PRESTATIONS DE SERVICES 20%	43 318	
PRESTATIONS DE SERVICES NETTOYAGE 20 %	1 818 431	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 861 749
Chiffre d'affaires FRANCE		1 861 749
PRESTATIONS DE SERVICES 20%	43 318	
PRESTATIONS DE SERVICES NETTOYAGE 20 %	1 818 431	

A.S.P.
Société par actions simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 11, rue Jeanne d'Arc – 95370 MONTIGNY-LES-CORMEILLES
831 322 151 RCS PONTOISE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 2.313,08 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2.313,08 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	780.125,12 euros

Pour former un bénéfice distribuable de	782.438,20 euros
---	------------------

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 782.438,20 euros.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, elle constate que les montants des dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, le montant desdits dividendes éligibles et de ceux non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 dudit code ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et bénéficiant de l'abattement de 40 %	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 %
31.12.2023	-	-	-
31.12.2022	-	-	-
31.12.2021	157.000 €	157.000 €	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Sylvia Raquel GONCALVES ALVES
Présidente

