

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 02/03/2026 - 1508 - 2006 B 00407 - 392 219 317 - COGEDIAC



Marie-France HUYGHE-BURNOG

Claire FOURNIER

Marc LEVILLY

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS COGEDIAC

4 rue Alfred Kastler
UNICITE

14000 CAEN

Comptes Annuels au 31 août 2025

Siret : 39221931700071

APE : 6920Z

Certifiés conformes

UNICITE
4, Rue Alfred Kastler
14000 CAEN
Tél. 02 31 94 55 80
Fax. 02 31 94 56 16
caen@cogediac.com

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

N°15949*07

Désignation de l'entreprise : <u>SAS COGEDIAC</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>4 rue Alfred Kastler 14000 CAEN</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>39221931700071</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/08/2025</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AC IIF IMMOBILISABLES *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	30 593	AG	30 593		
		AH	91 100	AI	91 100		
		AJ		AK			
		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		AO			
		AP		AQ			
		AR		AS			
		AT	231 575	AU	208 002	23 573	
		AV		AW			
		AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (4)	CS		CT		
			CU	10 000	CV		10 000
			BB		BC		
			BD		BE		
			BF		BG		
			BH	13 050	BI		13 050
		TOTAL (II)		BJ	376 317	BK	238 595
AC IIF CIRCULANT I	STOCKS *	BL		BM			
		BN		BO			
		BP	237 754	BQ		237 754	
		BR		BS			
		BT		BU			
	CREANCES	BV		BW			
		BX	549 206	BY	20 099	529 107	
		BZ	21 611	CA		21 611	
		CB		CC			
	DIVERS	CD	200 878	CE		200 878	
		CF	343 513	CG		343 513	
		CH	40 835	CI		40 835	
Comptes de régularisation	CJ	1 393 797	CK	20 099	1 373 698		
	CW						
	CM						
	CN						
	CO	1 770 114	IA	258 694	1 511 420		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'1 an :		CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS COGEDIAC		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000)			DA	500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	4 099	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	50 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	111 120	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	92 369	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	757 589	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	303	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	347	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	50 954	
	Dettes fiscales et sociales			DY	383 588	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	7 884	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	310 755	
TOTAL (IV)			EC	753 832		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 511 420		
KEN VOUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	753 484	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 1 511 420,20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 92 369,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2025 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 par les règlements N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et info.	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 8 ans
- Logiciels	1 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôt de garantie,

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les travaux en-cours sont valorisés au coût de production.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle "Michel Ferrand"				15 855
Clientèle "Blavette"				15 245
Clientèle "Marc Levilly"			60 000	60 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			60 000	91 100
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	91 100			

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	121 692	
	Terrains			
	Sur sol propre			
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	98 531	
	Autres immos	Matériel de transport	16 490	
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	112 310	4 244
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	227 331	4 244
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		10 000	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		13 050	
		TOTAL	23 050	
		TOTAL GENERAL	372 073	4 244

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		121 692	
	Terrains				
	Sur sol propre				
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		98 531	
	Autres immos	Matériel de transport		16 490	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		116 554	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		231 575	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			10 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			13 050	
		TOTAL		23 050	
		TOTAL GENERAL		376 317	

ANNEXE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 593			30 593
TOTAL	30 593			30 593
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	81 708	3 443		85 151
Matériel de transport	16 490			16 490
Mat. bureau et informatiq., mob.	100 286	6 075		106 361
Emballages récupérables divers				
TOTAL	198 484	9 518		208 002
TOTAL GENERAL	229 077	9 518		238 595

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 050		13 050
	Clients douteux ou litigieux	24 119	24 119	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	525 087	525 087	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 010	5 010	
	Etat & autres	7 377	7 377	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	9 224	9 224	
	(2) des	40 835	40 835	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		624 701	611 651	13 050

ANNEXE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		40 835
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		40 835

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		55 324
Autres créances		6 211
Disponibilités		1 574
TOTAL		63 109

ANNEXE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 249,00	80,01
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 249,00	80,01

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	303	303		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	50 954	50 954		
Personnel & comptes rattachés	140 968	140 968		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	104 676	104 676		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	131 144	131 144		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 801	6 801		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 884	7 884		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	310 755	310 755		
TOTAUX	753 484	753 484		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	310 755
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	310 755

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	303
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 009
Dettes fiscales et sociales	201 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 433
TOTAL DES CHARGES À PAYER	220 749

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 39 256,67 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,45 %

Table de mortalité INSEE 2019 - 2021

Départ volontaire à 64 ans

Turnover faible

Calcul effectué sans les associés du cabinet.

Les indemnités de départ à la retraite des salariés sont garanties par un versement à un fonds d'assurance dont la capitalisation au 31/12/2024 est de 20.431,06 euros.

ANNEXE

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	18,00	18,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	12,00	12,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COGEDIAC
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 4 Rue Alfred Kastler, 14000 CAEN
392219317 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 aout 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 aout 2025 s'élevant à 92 369,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	92 369,03 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	111 120,10 euros

Pour former un bénéfice distribuable de	203 489,13 euros
A titre de dividendes	99 984,00 euros
Soit 16 euros par action	

Le solde	103 505.13 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 103 505.13 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 Février 2026

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

Certifié conforme
La Présidente
Marie France HUYGHE BURNOG

