



**SAS COGEP AUDIT CHOLET**

7 BOULEVARD DE TOURAINE

49300 CHOLET

CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL

Le Président

Signé par :

*Vincent VAUTIER*

06768DB0E643417...

## COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025



**COGEPDAF**

2658 Route d'Orléans  
18230 Saint Doulchard

# Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 547,00	1 547,00		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	199 134,34		199 134,34	199 134,34
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	96 306,96	34 565,79	61 741,17	72 017,41
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>296 988,30</b>	<b>36 112,79</b>	<b>260 875,51</b>	<b>271 151,75</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	24 150,00		24 150,00	3 416,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	568 426,25		568 426,25	368 555,72	
Autres créances	246 264,44		246 264,44	67 801,95	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	75 730,32		75 730,32	43 718,76	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 713,00		4 713,00	8 901,33
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>919 284,01</b>		<b>919 284,01</b>	<b>492 393,76</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 216 272,31</b>	<b>36 112,79</b>	<b>1 180 159,52</b>	<b>763 545,51</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000,00	20 000,00
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 000,00	2 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	381 521,37	254 891,92
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>84 933,11</b>	<b>126 629,45</b>
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>488 454,48</b>	<b>403 521,37</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		6 203,76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 779,57	205 561,93
Dettes fiscales et sociales	164 925,47	148 258,45	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>691 705,04</b>	<b>360 024,14</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 180 159,52</b>	<b>763 545,51</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	84 933,11	126 629,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	691 705,04	353 820,38	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SAS COGEP AUDIT CHOLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de **1 180 160** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **84 933** euros

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/08/2025** 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 : 5 à 10 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.

## 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.

# Règles et Méthodes 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.

## 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.

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 179 euros

Description des modalités de calcul :

- Table de mortalité TV 88/90
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Age de départ 64 à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 43 % pour le personnel cadres et 36 % pour le personnel non cadres
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de progression des salaires : 5 % annuel
- Taux de rotation du personnel : 10 % pour le personnel cadres et 13 % pour le personnel non cadres

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 07 novembre 2013

## Frais d'établissement

	31/08/2025	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
<b>TOTAL</b>			

## Frais de recherche

	31/08/2025	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
<b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

## Fonds commercial

	31/08/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
<b>TOTAL</b>		

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	200 681,34					200 681,34
Total immobilisations corporelles	96 306,96					96 306,96
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>	<b>296 988,30</b>					<b>296 988,30</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	1 547,00			1 547,00
Total immobilisations corporelles	24 289,55	10 276,24		34 565,79
<b>TOTAL</b>	<b>25 836,55</b>	<b>10 276,24</b>		<b>36 112,79</b>

## Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/08/2025
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				

## Capital social

	31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>Actions / Parts sociales</b>				
Du capital social début exercice		2 000,00	10,0000	20 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>2 000,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>20 000,00</b>

## Créances

	31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avances	819 403,69	819 403,69	
<b>TOTAL</b>	<b>819 403,69</b>	<b>819 403,69</b>	

## Dettes

	31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 779,57	526 779,57		
Dettes fiscales et sociales	164 925,47	164 925,47		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>691 705,04</b>	<b>691 705,04</b>		

## Plusieurs postes du Bilan

	31/08/2025	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
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

31/08/2025

**Total des Produits à recevoir**

## Charges à payer

31/08/2025

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>67 930</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>32 640</b>
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	32 640	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>35 290</b>
<i>DETTES PROV P/CONGES A PAYER</i>	3 815	
<i>DETTES PROV.PARTICIP</i>	13 301	
<i>PERS.CHAR.A PAYER</i>	10 000	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i>	1 294	
<i>ORG.S.CHARGES A PAYER</i>	4 500	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 239	
<i>CAP-TAXE APPRENTISSAGE</i>	141	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 713	4 713
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>4 713</b>

--

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

**COGEP AUDIT CHOLET**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 20 000 euros**  
**Siège social : Zone Industrielle Légère**  
**7 boulevard de Touraine, 49300 CHOLET**  
**487 516 668 RCS ANGERS**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 6 FEVRIER 2026**

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 84 933,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 84 933,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" lequel s'élève ainsi à 466 454,48 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 février 2026**

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

**Extrait certifié conforme**  
**Le Président**  
**Monsieur Vincent VAUTIER**

Signé par :  
  
06768DB0E643417...