COGEC "COMPTABILITE GESTION EXPERTISE COMPTABLE"

Société à responsabilité limitée
au capital de 77 531 euros
Siège social : 14, Rue Ernest Cognacq
11100 NARBONNE
313 977 258 RCS NARBONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 mars 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 107 197 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	107 197 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 109 euros par part	105 042 euros
Le solde	2 155 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 4 127 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 105 042 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 sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au

SB NPL

taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1er janvier 2026). 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.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	272 500,00	272 500	
N-2	90 000,00	90 000,00	
N-3	82 500,00	82 500,00	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026

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 01/10/2024 au 30/09/2025

édité le 09/04/2026

Certifié conforme

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Présenté en Euros

Edité le 09/04/2026

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	114 630		114 630	6,55	114 630	6,80
Autres immobilisations incorporelles	52 553	52 553				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	564 782	430 753	134 029	7,66	153 056	9,08
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	3 352	3 000	352	0,02	352	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 700		32 700	1,87	32 700	1,94
TOTAL (I)	***768 016***	***486 306***	***281 710***	16,10	***300 737***	17,83
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	128 322	13 262	115 060	6,58	149 443	8,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 660		3 660	0,21	6 492	0,38
. Personnel	326		326	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 293		87 293	4,99	64 967	3,85
. Autres	348		348	0,02	83 280	4,94
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	608 823		608 823	34,80	591 490	35,07
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	594 541		594 541	33,99	435 705	25,84
Charges constatées d'avance	57 656		57 656	3,30	54 355	3,22
TOTAL (II)	***1 480 969***	***13 262***	***1 467 708***	83,90	***1 385 731***	82,17
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)	***2 248 986***	***499 568***	***1 749 418***	100,00	***1 686 468***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 09/04/2026

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 77 500)	**77 500**	4,43	**77 500**	4,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	92	0,01	92	0,01
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	7 750	0,44	7 750	0,46
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 972	0,11	183 686	10,89
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***107 196***	6,13	***90 786***	5,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***194 510***	11,12	***359 814***	21,34
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	153 836	8,79	194 205	11,52
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	99 812	5,71		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 754	30,51	403 041	23,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	256 594	14,67	214 380	12,71
. Organismes sociaux	74 615	4,27	66 591	3,95
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 409	2,65	69 232	4,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 755	0,44	8 969	0,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 087	0,52	11 958	0,71
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	373 047	21,32	358 279	21,24
TOTAL(IV)	***1 554 908***	88,88	***1 326 655***	78,66
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 749 418***	100,00	***1 686 468***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 09/04/2026

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	62 135		62 135	2,06	87 350	3,17	-25 215	-28,86
Production vendue biens								
Production vendue services	2 948 394		2 948 394	97,94	2 666 314	96,83	282 080	10,58
Chiffres d'Affaires Nets	**3 010 529**		**3 010 529**	100,00	**2 753 664**	100,00	**256 865**	9,33
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			188	0,01	609	0,02	-421	-69,12
Autres produits			7 653	0,25	1 673	0,06	5 980	357,44
Total des produits d'exploitation (I)			***3 018 370***	100,26	***2 755 945***	100,08	***262 425***	9,52
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 840	1,62	73 842	2,68	-25 002	-33,85
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 081 330	35,92	933 564	33,90	147 766	15,83
Impôts, taxes et versements assimilés			56 075	1,86	59 280	2,15	-3 205	-5,40
Salaires et traitements			1 315 823	43,71	1 205 349	43,77	110 474	9,17
Charges sociales			327 590	10,88	306 988	11,15	20 602	6,71
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 303	2,07	55 222	2,01	7 081	12,82
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 447	0,08	9 883	0,36	-7 436	-75,23
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			3 036	0,10	4	0,00	3 032	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***2 897 445***	96,24	***2 644 131***	96,02	***253 314***	9,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**120 926**	4,02	**111 814**	4,06	**9 112**	8,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			17 345	0,58	10 585	0,38	6 760	63,86
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***17 345***	0,58	***10 585***	0,38	***6 760***	63,86
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			6 157	0,20	5 702	0,21	455	7,98
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***6 157***	0,20	***5 702***	0,21	***455***	7,98
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**11 189**	0,37	**4 882**	0,18	**6 307**	129,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**132 114**	4,39	**116 696**	4,24	**15 418**	13,21

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 — Présenté en Euros — Edité le 09/04/2026

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 000	0,18	-5 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			***5 000***	0,18	***-5 000***	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 702	0,13	-3 702	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***3 702***	0,13	***-3 702***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 298**	0,05	**-1 298**	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	24 918	0,83	27 208	0,99	-2 290	-8,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 035 716***	100,84	***2 771 530***	100,65	***264 186***	9,53
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***2 928 520***	97,28	***2 680 744***	97,35	***247 776***	9,24
RÉSULTAT NET	**107 196** *Bénéfice*	3,56	**90 786** *Bénéfice*	3,30	**16 410**	18,08
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 08/05/2026

Etat définitif

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 749 417,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 107 196,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2026 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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 768 016 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*167 628*		*445*	*167 183*
Immobilisations corporelles	*547 841*	*43 275*	*26 335*	*564 782*
Immobilisations financières	*36 052*			*36 052*
TOTAL	*751 521*	*43 275*	*26 780*	*768 016*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 486 306 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*52 998*		*445*	*52 553*
Immobilisations corporelles	*394 786*	*62 303*	*26 335*	*430 753*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	*3 000*			*3 000*
TOTAL	*450 784*	*62 303*	*26 780*	*486 306*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Presentation clientele	*114 630*	*0*	*114 630*	*Non amortiss.*
Logiciels & autres immo.incorpore	*52 553*	*52 553*	*0*	*1 ans*
Agencements divers	*286 077*	*212 926*	*73 151*	*5 ans*
Materiel de transport	*19 500*	*7 786*	*11 714*	*Non amortiss.*
Matériel de bureau & informatique	*166 408*	*123 244*	*43 164*	*3 ans*
Mobilier	*92 796*	*86 796*	*6 000*	*Non amortiss.*
TOTAL	*731 965*	*483 306*	*248 658*	

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 310 305 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*32 700*		*32 700*
Actif circulant & charges d'avance	*277 605*	*277 605*	
TOTAL	*310 305*	*277 605*	*32 700*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 13 262 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*10 815*	*2 447*			*13 262*
Comptes financiers					
Total	*10 815*	*2 447*			*13 262*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 14 805 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*1 200*
Autres créances	*348*
Disponibilités	*13 257*
TOTAL	*14 805*

3.6 - Charges constatées d'avance = 57 656 E

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 E

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 = 1 554 908 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*153 836*	*63 899*	*89 937*	
Dettes financières diverses	*99 812*	*99 812*		
Fournisseurs	*533 754*	*533 754*		
Dettes fiscales & sociales	*385 373*	*385 373*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*9 087*	*9 087*		
Produits constatés d'avance	*373 047*	*373 047*		
TOTAL	*1 554 908*	*1 464 971*	*89 937*	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 744 644 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*463 596*
Dettes fiscales & sociales	*281 048*
Autres dettes	
TOTAL	*744 644*

4.4 - Produits constatés d'avance = 373 047 E

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 = 3 010 529 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*62 135*	*2,06 %*
Prestations de services	*2 948 394*	*97,94 %*
TOTAL	*3 010 529*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 24 918 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*120 926*	*24 918*	*96 008*
Résultat financier	*11 189*		*11 189*
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	*132 114*	*24 918*	*107 196*

Etat définitif

6 - AUTRES INFORMATIONS