

COMPTES ANNUELS 2026

Période du 01/07/2025 au 30/06/2026



COGEP

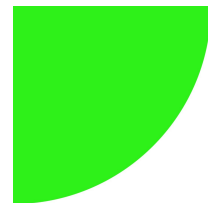
455 promenade des Anglais
06200 Nice

*Certifié conforme
le 12/08/2026*

COGEP
TA
06200 NICE

COMPTES ANNUELS 2026

Période du 01/07/2025 au 30/06/2026



BILAN



COGEP.

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		30/06/2026			30/06/2025
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 127	3 022	1 105	1 620
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations	50 000		50 000	50 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)		54 127	3 022	51 105	51 620
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	37		37	437
	Charges constatées d'avance				756
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	1 037		1 037	5 403
	Total de l'actif circulant (IV)	1 073		1 073	6 596
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		55 200	3 022	52 179	58 216

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

(2) dont créances à moins d'un an

37

1 193

Détail de l'Actif

	01/07/2025 30/06/2026	12 mois	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	Variations	%
I - Capital souscrit non appelé						
II – Frais d'établissement (net)						
III - Total de l'actif immobilisé (net)	51 105	97,94	51 620	88,67	(515)	-1,00
Autres immobilisations corporelles	1 105	2,12	1 620	2,78	(515)	-31,80
21830000 MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE	2 288	4,39	2 288	3,93		
21840000 MOBILIER	1 838	3,52	1 838	3,16		
28183000 AMORT.MAT BUREAU INFORMATIQUE	(2 289)	-4,39	(2 141)	-3,68	(147)	-6,89
28184000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	(733)	-1,40	(365)	-0,63	(368)	-100,69
Participations	50 000	95,82	50 000	85,89		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION 2L 50%	50 000	95,82	50 000	85,89		
IV - Total de l'actif circulant (net)	1 073	2,06	6 596	11,33	(5 522)	-83,72
Autres créances	37	0,07	437	0,75	(401)	-91,60
040D Collectif fournisseurs débiteurs			402	0,69	(402)	-100,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	26	0,05	25	0,04	1	3,23
44586000 TVA FACT.NON PARV.	11	0,02	11	0,02		1,83
Charges constatées d'avance			756	1,30	(756)	-100,00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			756	1,30	(756)	-100,00
Disponibilités	1 037	1,99	5 403	9,28	(4 366)	-80,81
51200000 CAISSE EPARGNE	637	1,22	1 398	2,40	(761)	-54,44
51210000 CAISSE D'EPARGNE EXCEDENT	400	0,77	4 005	6,88	(3 605)	-90,01
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	52 179	100,00	58 216	100,00	(6 037)	-10,37

Bilan Passif

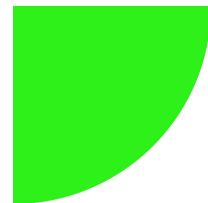
		30/06/2026	30/06/2025
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé 53 000)	53 000	53 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	1 662	1 662
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 897	28 507
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(5 615)	(25 610)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	51 945	57 559
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (III)		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220	481
	Dettes fiscales et sociales	10	172
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4	4
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes ⁽¹⁾ (IV)	234	657
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	52 179	58 216
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	234	657
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

	01/07/2025 30/06/2026	12 mois	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	Variations	%
I - Total des capitaux propres	51 945	99,55	57 559	98,87	(5 615)	-9,75
Capital Social ou individuel	53 000	101,57	53 000	91,04		
10130000 CAPITAL	53 000	101,57	53 000	91,04		
Réserve légale	1 662	3,19	1 662	2,85		
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	1 662	3,19	1 662	2,85		
Autres réserves	2 897	5,55	28 507	48,97	(25 610)	-89,84
10680000 AUTRES RESERVES	2 897	5,55	28 507	48,97	(25 610)	-89,84
RESULTAT DE L'EXERCICE	(5 615)	-10,76	(25 610)	-43,99	19 996	78,08
II - Total des autres fonds propres						
III - Total des provisions						
IV - Total des dettes	234	0,45	657	1,13	(423)	-64,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220	0,42	481	0,83	(261)	-54,22
040C Collectif fournisseurs créditeurs	154	0,29	416	0,71	(262)	-63,05
40810000 FOURN. FACT. NON PARVEN.	67	0,13	65	0,11	1	1,83
Dettes fiscales et sociales	10	0,02	172	0,30	(162)	-94,19
44551000 TVA A PAYER	10	0,02	6	0,01	4	66,67
44860000 ETAT CHARGES A PAYER			166	0,29	(166)	-100,00
Autres dettes	4	0,01	4	0,01		
45510000 C/C COSTA DIDIER	4	0,01	4	0,01		
TOTAL GENERAL DU PASSIF	52 179	100,00	58 216	100,00	(6 037)	-10,37

COMPTES ANNUELS 2026

Période du 01/07/2025 au 30/06/2026



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **52 179** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 975** euros et un total **charges** de **14 589** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 615** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2025** et finit le **30/06/2026**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements :

<u>Catégories</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

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.

Disponibilités en euros

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2026
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 127					4 127
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 127					4 127	
FINANCIERES	Participations	50 000					50 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 000					50 000
TOTAL		54 127					54 127

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2026	
					Dotations	Diminutions		
Règlement ANC 2022-06								
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais 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							
	Matériel de bureau, mobilier			2 506	515		3 022	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				2 506	515		3 022	
TOTAL					2 506	515		3 022

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
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 Agencet 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							

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		30/06/2026	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	37	37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		37	37	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2026	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	220	220		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10	10		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4	4		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		234	234		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4			



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2026
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		30/06/2026
Total des Charges à payer		67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67
FOURN. FACT. NON PARVEN.	67	

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2026
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/06/2026	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 300,00	10,0000	53 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 300,00	10,0000	53 000,00

Filiales et participations

	30/06/2026	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS 2L		46 404	50,00	40 031
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

HOLDING CD

SASU

Au capital de 53.000 euros

Siège social : 886 Chemin de la Carraire - 83550 VIDAUBAN

RCS de DRAGUIGNAN n ° 890533003 CODE APE:6420Z

Assemblée générale du 12 aout 2026

A Vidauban

Le 12 aout 2026

A 10 heures

Didier COSTA, l'associé unique exerçant la présidence de la société SASU HOLDING CD, au capital de 53.000 €, a présidé l'Assemblée Générale au 886 Chemin de la Carraire, 83550 VIDAUBAN, siège social de la société.

Didier COSTA étant l'associé unique, l'assemblée est donc déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président rappelle que l'Assemblée va délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes
- Affectation du résultat 2026

Première résolution : approbation des comptes annuels

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice clos le *30 Juin 2026* et se soldant par un déficit de **5.615 euros**.

Deuxième résolution : affectation du résultat 2026

L'associé unique décide d'affecté le résultat sur les autres réserves pour 2 897.15€ et en report à nouveau pour 2 717.37€.

Le montant des autres réserves s'élève avant l'A.G à 2 897,15€, après affectation le montant des autres réserves passe à 0€.

Troisième résolution : Maintien de la holding

L'associé unique décide le maintien de la holding et son activité.

Quatrième résolution : Quitus

L'assemblée générale ordinaire donne quitus aux président et administrateurs de la gestion de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Cinquième résolution : Convention particulières

Aucune convention particulières n'a été passée. Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Sixième résolution : Pouvoirs pour formalités

Tous pouvoirs sont donnés à l'associé unique afin d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

Associé unique

Didier COSTA



CD HOLDING

886 Chemin de la carraire - 83550 VIDAUBAN

Tél. 06 75 53 75 52

SAS CD au capital de 53000€

RCS N° 890533003 de Draguignan Code APE : 6420Z