



## **COMPTE DE RESULTAT**

### **SASU COSADIS**

**206 avenue de la Condamine  
30600 VAUVERT**

**Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024**

Certifiés conformes

La Présidente associée unique  
P/ la Société S.A.M.  
Monsieur Sylvain GILLET

Signé par :  
AD7F1A3CBA224A5...

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

|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    |                                  |            |        |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|--|------------------------------------------------|--|----|----------------------------------|------------|--------|--|
| Désignation de l'entreprise : SASU COSADIS                     |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |            |        |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  | Exercice N |            |  |                                                |  |    |                                  |            |        |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  | France     |            |  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  |    | Total                            |            |        |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 |                                                                                                                                                                |  | FA         | 13 787 000 |  | FB                                             |  |    | FC                               | 13 787 000 |        |  |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               |                                                                                                                                                                |  | FD         | 3 180      |  | FE                                             |  |    | FF                               | 3 180      |        |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  | FG         | 24 378     |  | FH                                             |  |    | FI                               | 24 378     |        |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                                                                                                                |  | FJ         | 13 814 558 |  | FK                                             |  |    | FL                               | 13 814 558 |        |  |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FM                               |            |        |  |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FN                               |            |        |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FO                               |            |        |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FP                               | 35 533     |        |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FQ                               | 10 280     |        |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FR                               | 13 860 373 |        |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FS                               | 11 284 751 |        |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FT                               | ( 96 518)  |        |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FU                               |            |        |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FV                               |            |        |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FW                               | 1 438 592  |        |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FX                               | 114 893    |        |  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FY                               | 921 630    |        |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | FZ                               | 191 029    |        |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS )<br>- dotations aux provisions* |  |            |            |  |                                                |  |    |                                  | GA         | 14 252 |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    |                                  | GB         |        |  |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    |                                  | GC         |        |  |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GD                               | 4 079      |        |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GE                               | 2 945      |        |  |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  | GF | 13 875 656                       |            |        |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GG                               | ( 15 283)  |        |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                                                                                                |  | (III)      |            |  |                                                |  |    | GH                               |            |        |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                                                                                                |  | (IV)       |            |  |                                                |  |    | GI                               |            |        |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GJ                               |            |        |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GK                               |            |        |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GL                               |            |        |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GM                               |            |        |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GN                               |            |        |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GO                               |            |        |  |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GP                               |            |        |  |
| CHARGES FINANCIERES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GQ                               |            |        |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GR                               | 1 032      |        |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GS                               |            |        |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GT                               |            |        |  |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GU                               | 1 032      |        |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GV                               | ( 1 032)   |        |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                                                                                                |  |            |            |  |                                                |  |    | GW                               | ( 16 315)  |        |  |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--|----|--|--|---------------------------------------------------------------------|--|--------------|-------------------------|------------|------------------------|---|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  | SASU COSADIS |                         | Néant      |                        | * |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | Exercice N |                        |   |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HA                      | 189 830    |                        |   |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HB                      |            |                        |   |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HC                      | 28 000     |                        |   |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HD                      | 217 830    |                        |   |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HE                      | 9 503      |                        |   |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HF                      |            |                        |   |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HG                      |            |                        |   |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | HH                      | 9 503      |                        |   |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HI         | 208 327                |   |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HJ         |                        |   |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HK         | 17 795                 |   |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HL         | 14 078 203             |   |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HM         | 13 903 987             |   |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HN         | 174 216                |   |  |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HO         |                        |   |  |
|                                                                | (2)                                                                                                                                      | Dont { produits de locations immobilières                                                         |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HY         |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | IG         |                        |   |  |
|                                                                | (3)                                                                                                                                      | Dont { - Crédit-bail mobilier *                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HP         |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                          |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HQ         |                        |   |  |
|                                                                | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | IH         |                        |   |  |
|                                                                | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | IJ         |                        |   |  |
|                                                                | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | IK         |                        |   |  |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | HX         |                        |   |  |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | RC         |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)        |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | RD         |                        |   |  |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                        |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | A1         | 35 533                 |   |  |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | A2         |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                             |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | A3         |                        |   |  |
|                                                                | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         | A4         | 1 266                  |   |  |
| (13)                                                           | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                |                                                                                                   | facultatives                          |  | A6 |  |  | obligatoires                                                        |  | A9           |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | Dont cotisations facultatives Madelin |  | A7 |  |  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite |  | A8           |                         |            |                        |   |  |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | Exercice N              |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | Charges exceptionnelles |            | Produits exceptionnels |   |  |
| Voir état annexe                                               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | Exercice N              |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              | Charges antérieures     |            | Produits antérieurs    |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                       |  |    |  |  |                                                                     |  |              |                         |            |                        |   |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



## **BILAN**

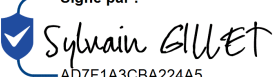
### **SASU COSADIS**

**206 avenue de la Condamine  
30600 VAUVERT**

**Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024**

Certifiés conformes

La Présidente associée unique  
P/ la Société S.A.M.  
Monsieur Sylvain GILLET

Signé par :  
  
AD7F1A3CBA224A5...

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

|                                             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|---------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------|--|----|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------|--|---------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|----|--|--|--|--|--|--|--|----|--|
| Désignation de l'entreprise                 |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | SASU COSADIS                             |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  | 12         |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Adresse de l'entreprise                     |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | 206 avenue de la Condamine 30600 VAUVERT |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Durée de l'exercice précédent*                                       |  |         |  |  |  |  |  |  |  | 12         |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Numéro SIRET*                               |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | 80932718200014                           |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Néant                                                                |  |         |  |  |  |  |  |  |  | *          |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Exercice N clos le,<br>31/01/2024                                    |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | Brut<br>1                                |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Amortissements, provisions<br>2                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  | Net<br>3   |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Capital souscrit non appelé                 |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | (I)                                      |  |    |  |  |  |  |  |  |  | AA                                                                   |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                            |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AB |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AC |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Frais de développement *                                           |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CX |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CQ |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                          |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AF |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AG |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Fonds commercial (1)                                               |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AH |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AI |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations incorporelles                               |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AJ |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AK |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes sur immobilisa-<br>tions incorporelles         |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AL |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AM |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                           |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AN |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AO |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Constructions                                                      |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AP |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AQ |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels     |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AR |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 97 393  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AS |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                                 |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AT |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 10 423  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AU |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Immobilisations en cours                                           |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AV |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AW |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes                                                |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | AX |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | AY |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon<br>la méthode de mise en équivalence |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CS |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CT |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres participations                                              |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CU |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CV |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Créances rattachées à des participations                           |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BB |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BC |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres titres immobilisés                                          |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BD |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BE |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Prêts                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BF |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BG |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                                |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BH |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 28 000  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BI |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| TOTAL (II)                                  |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  | BJ                                                                   |  |         |  |  |  |  |  |  |  | 135 817    |  |    |  |  |  |  |  |  |  | BK |  |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                             |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BL |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BM |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BN |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BO |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | En cours de production de services                                 |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BP |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BQ |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                   |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BR |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BS |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Marchandises                                                       |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BT |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 861 416 |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BU |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                           |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BV |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BW |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                                  |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BX |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 31 007  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | BY |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                                |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | BZ |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 341 785 |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CA |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé                              |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CB |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CC |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : .....)  |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CD |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CE |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 | Disponibilités                                                     |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CF |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 889 168 |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CG |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                   |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  | CH |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  | 22 632  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | CI |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| TOTAL (III)                                 |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | CJ                                       |  |    |  |  |  |  |  |  |  | 2 146 009                                                            |  |         |  |  |  |  |  |  |  | CK         |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | CW                                       |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | CM                                       |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Ecart de conversion actif* (VI)             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | CN                                       |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | CO                                       |  |    |  |  |  |  |  |  |  | 2 281 827                                                            |  |         |  |  |  |  |  |  |  | 1A         |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :          |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  | (2) part à moins d'un an des<br>immobilisations financières nettes : |  |         |  |  |  |  |  |  |  | CP         |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| Clause de réserve<br>de propriété :*        |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  | Immobilisations :                        |  |    |  |  |  |  |  |  |  | Stocks :                                                             |  |         |  |  |  |  |  |  |  | Créances : |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
|                                             |                                 |                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |                                          |  |    |  |  |  |  |  |  |  |                                                                      |  |         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |    |  |  |  |  |  |  |  |    |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

|                                    |                                                                                                   |                                                       |              |                                         |                                  |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                   |                                                       | SASU COSADIS |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                    |                                                                                                   |                                                       |              |                                         | Exercice N                       |            |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 )                                           |                                                       |              |                                         | DA                               | 8 000      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                       |                                                       |              |                                         | DB                               |            |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                         |                                                       |              |                                         | DC                               |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                |                                                       |              |                                         | DD                               | 800        |
|                                    | 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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )    |                                                       |              |                                         | DG                               | 619 501    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                  |                                                       |              |                                         | DH                               | ( 43 933 ) |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                       |              |                                         | DI                               | 174 216    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                      |                                                       |              |                                         | DJ                               |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                         |                                                       |              |                                         | DK                               |            |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                         |                                                       |              |                                         | DL                               | 758 584    |
|                                    | 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                               | 4 079      |
|                                    | Provisions pour charges                                                                           |                                                       |              |                                         | DQ                               |            |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                       |                                                       |              |                                         | DR                               | 4 079      |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                       |              |                                         | DS                               |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                       |              |                                         | DT                               |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                       |              |                                         | DU                               | 85 109     |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |                                                       |              |                                         | DV                               | 1 400      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                                       |              |                                         | DW                               |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          |                                                       |              |                                         | DX                               | 1 035 357  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                       |              |                                         | DY                               | 294 636    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                       |              |                                         | DZ                               |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                     |                                                       |              |                                         | EA                               | 32 878     |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                       |              |                                         | EB                               | 33 333     |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                   |                                                       |              | EC                                      | 1 482 715                        |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                   |                                                       |              | ED                                      |                                  |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                   |                                                       |              | EE                                      | 2 245 379                        |            |
| RENOIS                             | (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                               | 1 422 462  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          |                                                       |              | EH                                      | 24 855                           |            |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**COSADIS**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE**  
**AU CAPITAL DE 8 000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 206 AVENUE DE LA CONDAMINE**  
**30600 VAUVERT**  
**809 327 182 RCS NIMES**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUILLET 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 174 216 euros de la manière suivante :

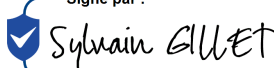
|                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                       | 174 216 euros  |
| A l'apurement total du compte « Report à nouveau » débiteur                  | - 43 933 euros |
| Le solde                                                                     | 130 283 euros  |
| En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 749 784 euros. |                |

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, avec et sans abattement, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement de 40 % |                           | Revenus non éligibles à l'abattement de 40 % |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                  | Dividendes                               | Autres revenus distribués |                                              |
| 31/01/2023       | /                                        | /                         | /                                            |
| 31/01/2022       | /                                        | /                         | /                                            |
| 31/01/2021       | 50 000 euros                             | /                         | /                                            |

Certifié conforme

**La Présidente associée unique**  
**PI la Société S.A.M.**  
Monsieur Sylvain GILLET

Signé par :  
  
AD7F1A3CBA224A5...



## **ANNEXE**

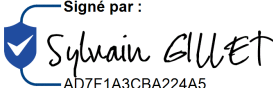
### **SASU COSADIS**

**206 avenue de la Condamine  
30600 VAUVERT**

**Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024**

Certifiés conformes

La Présidente associée unique  
P/ la Société S.A.M.  
Monsieur Sylvain GILLET

Signé par :  
  
AD7F1A3CBA224A5...

**Exercice clos au 31/01/2024**

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COSADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 2 245 379 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 174 216 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

## 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.

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.

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 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.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

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.

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

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

### 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.

### Droits à réduction

### 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.

Notes sur le bilan  
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |            |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 97 394                 |              |            | 97 394               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 7 895                  |              |            | 7 895                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 2 529                  |              |            | 2 529                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>107 818</b>         |              |            | <b>107 818</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 28 000                 |              |            | 28 000               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>28 000</b>          |              |            | <b>28 000</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>135 818</b>         |              |            | <b>135 818</b>       |
|                                                                          |                        |              |            |                      |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 14 922                 | 13 074        |             | 27 996                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 5 097                  | 827           |             | 5 923                  |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 2 177                  | 352           |             | 2 529                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>22 196</b>          | <b>14 252</b> |             | <b>36 448</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>22 196</b>          | <b>14 252</b> |             | <b>36 448</b>          |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan  
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 423 425 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                 | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                |                           |                          |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                |                           |                          |
| <i>Prêts</i>                                    |                |                           |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 28 000         |                           | 28 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                |                           |                          |
| <i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>    | 31 007         | 31 007                    |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 341 786        | 341 786                   |                          |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>     |                |                           |                          |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              | 22 632         | 22 632                    |                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>423 425</b> | <b>395 425</b>            | <b>28 000</b>            |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>       |                |                           |                          |
| <i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>      |                |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| <i>Div produits a recevoir</i> | 85 910        |
| <i>Renvoi de marge</i>         | 5 212         |
| <b>Total</b>                   | <b>91 122</b> |
|                                |               |

Notes sur le bilan  
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euro décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <i>Litiges</i>                                                       | 28 000                                  |                            | 28 000                                 |                                            |                                         |
| <i>Garanties données aux clients</i>                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes sur marchés à terme</i>                                    |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Amendes et pénalités</i>                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pertes de change</i>                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pensions et obligations similaires</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Pour impôts</i>                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Renouvellement des immobilisations</i>                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Gros entretien et grandes révisions</i>                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Charges sociales et fiscales</i>                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>sur congés à payer</i>                                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Autres provisions pour risques<br/>et charges</i>                 |                                         | 4 079                      |                                        |                                            | 4 079                                   |
| <b>Total</b>                                                         | <b>28 000</b>                           | <b>4 079</b>               | <b>28 000</b>                          |                                            | <b>4 079</b>                            |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Exploitation</i>                                                  |                                         | 4 079                      |                                        |                                            |                                         |
| <i>Financières</i>                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <i>Exceptionnelles</i>                                               |                                         |                            | 28 000                                 |                                            |                                         |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 482 716 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                               | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                               | 24 856       | 24 856                    |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 60 254       |                           |                          | 60 254                    |
| Emprunts et dettes financières divers                         | 1 400        | 1 400                     |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 1 035 358    | 1 035 358                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 294 637      | 294 637                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes                                                 | 32 879       | 32 879                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   | 33 333       | 33 333                    |                          |                           |
| Total                                                         | 1 482 716    | 1 422 462                 |                          | 60 254                    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 17 504       |                           |                          |                           |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                         | Montant |
|-----------------------------------------|---------|
| <i>Fnp - factures non parvenues</i>     | 300 818 |
| <i>Interets bancaires a paye</i>        | 1 993   |
| <i>Dettes pr pour conges a p</i>        | 84 831  |
| <i>Provisions pour prime salariés</i>   | 5 700   |
| <i>Provisions 13 eme mois</i>           | 5 908   |
| <i>Charges sociales/prov cp</i>         | 15 932  |
| <i>Charges sociales provis 13emois</i>  | 5 022   |
| <i>Charges sociales s/prov. charges</i> | 1 350   |
| <i>Ch fiscales/prov salaires</i>        | 1 541   |
| <i>Etat charges a payer</i>             | 3 375   |
| <i>Taxe sur la publicité</i>            | 369     |
| <i>Taxe poisson</i>                     | 782     |
| <i>Cfe</i>                              | 2 478   |
| <i>Taxe fonciere</i>                    | 90 846  |
| <i>Taxe au m2</i>                       | 45 794  |
| <i>Cr clts prov.pr recomp.a</i>         | 9 600   |
| Total                                   | 576 339 |
|                                         |         |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                  | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Charges constatees d avan</i> | 22 632                    |                        |                            |
| Total                            | 22 632                    |                        |                            |
|                                  |                           |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                                  | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| <i>Produits constates d avan</i> | 33 333                     |                        |                           |
| Total                            | 33 333                     |                        |                           |
|                                  |                            |                        |                           |

Autres informations

## COSADIS

SAS au capital de 8 000 €  
206 Avenue de la Condemine  
30600 VAUVERT

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024**

A l'assemblée générale de la société COSADIS,

## **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COSADIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II. Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 31 janvier 2024 s'établit à 861 416 euros, sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.
- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

#### **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

#### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

#### **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 15 juillet 2024

**GELAS AUDIT**  
**Anthony AGIER**

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

|                                                                | Brut      | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2024 | Net<br>31/01/2023 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |           |                                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                  |           |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |           |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |           |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |           |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |           |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                    |           |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |           |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |           |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 97 394    | 27 996                         | 69 397            | 82 471            |
| Autres immobilisations corporelles                             | 10 424    | 8 452                          | 1 972             | 3 150             |
| Immobilisations corporelles en cours                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                |           |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |           |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |           |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |           |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |           |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |           |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 28 000    |                                | 28 000            | 28 000            |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                                         | 135 818   | 36 448                         | 99 369            | 113 622           |
| ACTIF CIRCULANT                                                |           |                                |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                             |           |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |           |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |           |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |           |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 861 416   |                                | 861 416           | 764 898           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |           |                                |                   |                   |
| Créances (3)                                                   |           |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 31 007    |                                | 31 007            | 45 058            |
| Autres créances                                                | 341 786   |                                | 341 786           | 212 651           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |           |                                |                   |                   |
| Divers                                                         |           |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |           |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 889 169   |                                | 889 169           | 607 167           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 22 632    |                                | 22 632            | 24 231            |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                                          | 2 146 010 |                                | 2 146 010         | 1 654 005         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |           |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |           |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |           |                                |                   |                   |
| TOTAL GENERAL                                                  | 2 281 827 | 36 448                         | 2 245 379         | 1 767 626         |
| (1) Dont droit au bail                                         |           |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |           |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |           |                                |                   |                   |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES                                                       |            |            |
| Capital                                                                | 8 000      | 8 000      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |            |            |
| Ecart de réévaluation                                                  |            |            |
| Réserve légale                                                         | 800        | 800        |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |            |            |
| Réserves réglementées                                                  |            |            |
| Autres réserves                                                        | 619 501    | 619 501    |
| Report à nouveau                                                       | -43 933    |            |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                             | 174 216    | -43 933    |
| Subventions d'investissement                                           |            |            |
| Provisions réglementées                                                |            |            |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES                                                 | 758 584    | 584 368    |
| AUTRES FONDS PROPRES                                                   |            |            |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |            |            |
| Avances conditionnées                                                  |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES                                             |            |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                     |            |            |
| Provisions pour risques                                                | 4 079      | 28 000     |
| Provisions pour charges                                                |            |            |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                               | 4 079      | 28 000     |
| DETTES (1)                                                             |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                           |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 85 109     | 102 743    |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 1 400      | 1 400      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 035 358  | 721 521    |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 294 637    | 274 660    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |            |            |
| Autres dettes                                                          | 32 879     | 21 600     |
| Produits constatés d'avance                                            | 33 333     | 33 333     |
| TOTAL DETTES                                                           | 1 482 716  | 1 155 259  |
| Ecarts de conversion passif                                            |            |            |
| TOTAL GENERAL                                                          | 2 245 379  | 1 767 626  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 60 254     | 58 783     |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 1 422 462  | 1 096 475  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 24 856     | 24 985     |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |            |            |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |            |            |

Compte de Résultat

|                                     | du 01/02/23<br>au 31/01/24<br>12 mois | %             | du 01/02/22<br>au 31/01/23<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 13 787 001                            | 99,80         | 14 574 538                            | 99,77         | -787 538                          | -5,40               |
| Production vendue                   | 27 558                                | 0,20          | 34 301                                | 0,23          | -6 743                            | -19,66              |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                     | 45 814                                | 0,33          | 55 241                                | 0,38          | -9 427                            | -17,07              |
| <b>Total</b>                        | <b>13 860 373</b>                     | <b>100,33</b> | <b>14 664 080</b>                     | <b>100,38</b> | <b>-803 707</b>                   | <b>-5,48</b>        |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 11 284 751                            | 81,69         | 12 154 540                            | 83,20         | -869 788                          | -7,16               |
| Variation de stock (m/ses)          | -96 518                               | -0,70         | 30 702                                | 0,21          | -127 220                          | -414,37             |
| Achats de m.p & aut.approv.         |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes    | 1 438 593                             | 10,41         | 1 311 660                             | 8,98          | 126 933                           | 9,68                |
| <b>Total</b>                        | <b>12 626 826</b>                     | <b>91,40</b>  | <b>13 496 902</b>                     | <b>92,39</b>  | <b>-870 076</b>                   | <b>-6,45</b>        |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>1 233 547</b>                      | <b>8,93</b>   | <b>1 167 178</b>                      | <b>7,99</b>   | <b>66 369</b>                     | <b>5,69</b>         |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 114 893                               | 0,83          | 125 080                               | 0,86          | -10 187                           | -8,14               |
| Salaires et Traitements             | 921 631                               | 6,67          | 942 472                               | 6,45          | -20 841                           | -2,21               |
| Charges sociales                    | 191 029                               | 1,38          | 194 909                               | 1,33          | -3 879                            | -1,99               |
| Amortissements et provisions        | 18 331                                | 0,13          | 10 256                                | 0,07          | 8 075                             | 78,74               |
| Autres charges                      | 2 946                                 | 0,02          | 1 714                                 | 0,01          | 1 232                             | 71,90               |
| <b>Total</b>                        | <b>1 248 830</b>                      | <b>9,04</b>   | <b>1 274 430</b>                      | <b>8,72</b>   | <b>-25 600</b>                    | <b>-2,01</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>-15 283</b>                        | <b>-0,11</b>  | <b>-107 252</b>                       | <b>-0,73</b>  | <b>91 968</b>                     | <b>-85,75</b>       |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Charges financières                 | 1 032                                 | 0,01          | 773                                   | 0,01          | 259                               | 33,49               |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-1 032</b>                         | <b>-0,01</b>  | <b>-773</b>                           | <b>-0,01</b>  | <b>-259</b>                       | <b>33,49</b>        |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>-16 316</b>                        | <b>-0,12</b>  | <b>-108 025</b>                       | <b>-0,74</b>  | <b>91 709</b>                     | <b>-84,90</b>       |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits exceptionnels              | 217 831                               | 1,58          | 39 852                                | 0,27          | 177 979                           | 446,60              |
| Charges exceptionnelles             | 9 503                                 | 0,07          | 6 591                                 | 0,05          | 2 912                             | 44,18               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>208 328</b>                        | <b>1,51</b>   | <b>33 261</b>                         | <b>0,23</b>   | <b>175 067</b>                    | <b>526,34</b>       |
| Participation des salariés          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices            | 17 796                                | 0,13          | -30 831                               | -0,21         | 48 627                            | -157,72             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>174 216</b>                        | <b>1,26</b>   | <b>-43 933</b>                        | <b>-0,30</b>  | <b>218 149</b>                    | <b>-496,55</b>      |

**Exercice clos au 31/01/2024**

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COSADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 2 245 379 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 174 216 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

## 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.

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.

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 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.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

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.

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

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

### 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.

### Droits à réduction

### 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.

Notes sur le bilan  
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        |              |            |                      |
| - Terrains                                                                  |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 97 394                 |              |            | 97 394               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 7 895                  |              |            | 7 895                |
| - Matériel de transport                                                     |                        |              |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 2 529                  |              |            | 2 529                |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>107 818</b>         |              |            | <b>107 818</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 28 000                 |              |            | 28 000               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>28 000</b>          |              |            | <b>28 000</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>135 818</b>         |              |            | <b>135 818</b>       |
|                                                                             |                        |              |            |                      |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 14 922                 | 13 074        |             | 27 996                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 5 097                  | 827           |             | 5 923                  |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 2 177                  | 352           |             | 2 529                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>22 196</b>          | <b>14 252</b> |             | <b>36 448</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>22 196</b>          | <b>14 252</b> |             | <b>36 448</b>          |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan  
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 423 425 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                 | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                |                           |                          |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                |                           |                          |
| <i>Prêts</i>                                    |                |                           |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 28 000         |                           | 28 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                |                           |                          |
| <i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>    | 31 007         | 31 007                    |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 341 786        | 341 786                   |                          |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>     | 22 632         | 22 632                    |                          |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              |                |                           |                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>423 425</b> | <b>395 425</b>            | <b>28 000</b>            |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>       |                |                           |                          |
| <i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>      |                |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| <i>Div produits a recevoir</i> | 85 910        |
| <i>Renvoi de marge</i>         | 5 212         |
| <b>Total</b>                   | <b>91 122</b> |

Notes sur le bilan  
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euro décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2023.

|                                          | Montant |
|------------------------------------------|---------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |         |
| Résultat de l'exercice précédent         | -43 933 |
| Prélèvements sur les réserves            |         |
| Total des origines                       | -43 933 |
| Affectations aux réserves                |         |
| Distributions                            |         |
| Autres répartitions                      |         |
| Report à Nouveau                         | -43 933 |
| Total des affectations                   | -43 933 |
|                                          |         |

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                        | Solde au<br>01/02/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au<br>31/01/2024 |
|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Capital                | 8 000                  |                              |               |             | 8 000                  |
| Réserve légale         | 800                    |                              |               |             | 800                    |
| Réserves générales     | 619 501                |                              |               |             | 619 501                |
| Report à Nouveau       |                        | -43 933                      | -43 933       |             | -43 933                |
| Résultat de l'exercice | -43 933                | 43 933                       | 174 216       | -43 933     | 174 216                |
| Dividendes             |                        |                              |               |             |                        |
| Total Capitaux Propres | 584 368                |                              | 130 283       | -43 933     | 758 584                |
|                        |                        |                              |               |             |                        |

Provisions

Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                      | 28 000                                  |                            | 28 000                                 |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                 |                                         | 4 079                      |                                        |                                            | 4 079                                   |
| Total                                                        | 28 000                                  | 4 079                      | 28 000                                 |                                            | 4 079                                   |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                 |                                         | 4 079                      |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                  |                                         |                            | 28 000                                 |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 482 716 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                               | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                               | 24 856       | 24 856                    |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 60 254       |                           |                          | 60 254                    |
| Emprunts et dettes financières divers                         | 1 400        | 1 400                     |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 1 035 358    | 1 035 358                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 294 637      | 294 637                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes                                                 | 32 879       | 32 879                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   | 33 333       | 33 333                    |                          |                           |
| Total                                                         | 1 482 716    | 1 422 462                 |                          | 60 254                    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 17 504       |                           |                          |                           |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                         | Montant |
|-----------------------------------------|---------|
| <i>Fnp - factures non parvenues</i>     | 300 818 |
| <i>Interets bancaires a paye</i>        | 1 993   |
| <i>Dettes pr pour conges a p</i>        | 84 831  |
| <i>Provisions pour prime salariés</i>   | 5 700   |
| <i>Provisions 13 eme mois</i>           | 5 908   |
| <i>Charges sociales/prov cp</i>         | 15 932  |
| <i>Charges sociales provis 13emois</i>  | 5 022   |
| <i>Charges sociales s/prov. charges</i> | 1 350   |
| <i>Ch fiscales/prov salaires</i>        | 1 541   |
| <i>Etat charges a payer</i>             | 3 375   |
| <i>Taxe sur la publicité</i>            | 369     |
| <i>Taxe poisson</i>                     | 782     |
| <i>Cfe</i>                              | 2 478   |
| <i>Taxe fonciere</i>                    | 90 846  |
| <i>Taxe au m2</i>                       | 45 794  |
| <i>Cr clts prov.pr recomp.a</i>         | 9 600   |
| Total                                   | 576 339 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                  | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Charges constatees d avan</i> | 22 632                    |                        |                            |
| Total                            | 22 632                    |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                                  | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| <i>Produits constates d avan</i> | 33 333                     |                        |                           |
| Total                            | 33 333                     |                        |                           |

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges | Produits |
|----------------------------------------------------------|---------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 3 000   |          |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 503   |          |
| Provisions pour risques et charges                       |         |          |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |         | 81 719   |
| Provisions pour risques et charges                       |         | 28 000   |
| Pdts exceptionnels sur exercice ant                      |         | 108 112  |
| TOTAL                                                    | 9 503   | 217 831  |
|                                                          |         |          |

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39,15 personnes dont 1 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2                    |                                |
| Employés                          | 39                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| Total                             | 41                   |                                |
|                                   |                      |                                |