

COGELUM IDF

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 000,00 euros
Siège social : 145 , Rue des Caboeufs 92230 GENNEVILLIERS
525134169 RCS NANTERRE

(ci-après la « **Société** »)

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 19 MAI 2025**

La soussignée :

VINCI Energies France, société par actions simplifiée au capital de 459 042 854,60 euros, dont le siège social est 2169 Boulevard de la Défense 92000 NANTERRE, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 518927256,

Représentée par Monsieur Christian GLADE son Directeur général

Agissant en qualité de seule associée (ci-après, l' « **Associé Unique** ») de la Société et à ce titre propriétaire des 3 700 actions composant le capital social de la Société,

Déclare que la société PricewaterhouseCoopers Audit, Commissaire aux comptes titulaire, a été informée des présentes décisions conformément à la loi et aux statuts et est absente et excusée,

Rappelle qu'elle est appelée à statuer sur l'ordre du jour ci-après reproduit :

- Lecture du rapport de gestion du Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024
- Conventions réglementées
- Modifications Statutaires
- Pouvoir pour les formalités

L'Associé Unique prend connaissance des documents suivants, lesquels ont été mis à sa disposition au siège social :

- Une copie de la lettre de convocation, indiquant l'ordre du jour, adressée au Commissaire aux comptes
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024

- Le rapport de gestion établi par le Président
- Le rapport général du Commissaire aux comptes
- Un exemplaire des statuts de la Société

Puis l'Associé Unique adopte les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIÈRE DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes **approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesdits comptes faisant apparaître un bénéfice de 228 440,62 euros.

L'Associé Unique **approuve** le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts, qui s'élèvent à 10 067,00 euros.

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique **constate** l'existence de sommes distribuables qui s'établissent comme suit :

Résultat de l'exercice	228 440,62 euros
Report à nouveau	0,00 euro
Autres réserves	116 135,66 euros
Total distribuable	344 576,28 euros

L'Associé Unique **décide** l'affectation suivante :

Dividende (soit 86,50 euros par action) 320 050,00 euros
dont 228 440,62 euros distribués au titre de bénéfice distribuable
dont 91 609,38 euros prélevés sur le compte autres réserves

De ce fait, l'Associé Unique **prend acte** que :

- le poste « autres réserves » sera porté d'un montant de 116 135,66 euros au 31 décembre 2024 avant affectation à un montant de 24 526,28 euros au 31 décembre 2024 après affectation

L'Associé Unique **prend acte** qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qu'un dividende total de 473 600,00 euros (soit 128,00 euros par action) a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et qu'un dividende total de 155 400,00 euros (soit 42,00 euros par action) a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

TROISIÈME DECISION

Conventions réglementées

L'Associé Unique **prend acte** qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue par la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

QUATRIÈME DECISION

Modifications Statutaires

L'Associé Unique décide de modifier l'Article 20 "Procès-Verbaux" des statuts et de supprimer la rédaction initiale et de la remplacer comme suit :

"ARTICLE 20 - PROCES-VERBAUX

Les décisions de l'associé unique sont constatées par des procès-verbaux signés par ce dernier.

En cas de pluralité d'associés, les décisions collectives sont constatées par des procès-verbaux qui indiquent le mode de consultation, le cas échéant, la date de la réunion, l'identité des associés présents et de leurs mandataires, les documents et rapports soumis à discussion, un exposé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes. Les procès-verbaux sont signés par au moins un associé. Les procès-verbaux peuvent être signés par signature électronique respectant au moins les exigences de la signature électronique avancée prévue par les dispositions légales et réglementaires en vigueur. Les procès-verbaux sont datés de façon électronique par un moyen d'horodatage offrant toute garantie de preuve.

Les procès-verbaux sont consignés sur un registre spécial conforme aux prescriptions de l'article R. 225-106 du Code de commerce."

CINQUIÈME DECISION

Pouvoirs

L'Associé Unique **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

VINCI Energies France

Associé Unique

Représentée par Monsieur Christian GLADE son Directeur général

COMPTES ANNUELS

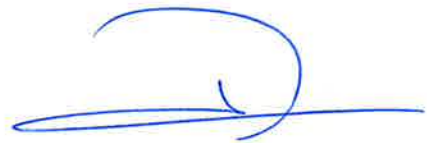
COGELUM IDF

145 rue des Caboeufs 92230 GENNEVILLIERS

GENNEVILLIERS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

Certifiés Conformés



A. Anoult

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (Intercalaire).....	6
Faits caractéristiques.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
NOTES SUR LE BILAN (Intercalaire).....	10
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Etat des échéances des créances et des dettes.....	14
Charges à payer et produits à recevoir.....	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Composition du capital Social.....	17
Variation des capitaux propres.....	19
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (Intercalaire).....	20
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	21
Charge & produit exceptionnels.....	22
Ventilation de l'IS.....	23
Fiscalité latente et différée.....	24
AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....	25
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	26
Engagements hors bilan.....	27
Crédit-Bail.....	28
Société établissant des comptes consolidés.....	29
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	30
Entreprises liées.....	31
Liste des filiales (portrait).....	32

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	74 607	73 985	622	1 200
Fonds commercial	50 000	32 507	17 493	22 493
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	124 607	106 492	18 115	23 693
Terrains	0	0	0	0
Constructions	520 266	280 666	239 600	36 341
Installations techniques, matériel	173 561	173 286	274	808
Autres immobilisations corporelles	830 918	644 199	186 718	200 135
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 524 745	1 098 152	426 593	237 284
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	58 594	0	58 594	58 594
TOTAL immobilisations financières	58 594	0	58 594	58 594
Total Actif Immobilisé (II)	1 707 946	1 204 644	503 302	319 571
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	97 573	0	97 573	18 504
Clients et comptes rattachés	23 547 652	118 600	23 429 052	18 431 218
Autres créances	934 787	0	934 787	810 075
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	24 580 012	118 600	24 461 412	19 259 797
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	25 823	0	25 823	119 407
TOTAL Disponibilités	25 823	0	25 823	119 407
Charges constatées d'avance	0	0	0	3 905
Total Actif Circulant (III)	24 605 835	118 600	24 487 235	19 383 109
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	26 313 781	1 323 244	24 990 537	19 702 680

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 37 000	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	116 136	2 933
TOTAL Réserves	119 836	6 633
Report à nouveau	0	183 570
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	228 441	85 032
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	385 276	312 236
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	2 052 436	1 258 355
Provisions pour charges	22 991	22 991
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 075 427	1 281 346
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 846	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	0	344 660
TOTAL Dettes financières	25 846	344 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 393	12 393
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 780 236	5 232 999
Dettes fiscales et sociales	9 058 391	6 673 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	158 260	132 768
TOTAL Dettes d'exploitation	16 009 280	12 051 684
Produits constatés d'avance	6 494 708	5 712 753
TOTAL DETTES (IV)	22 529 833	18 109 098
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	24 990 537	19 702 680

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	-81	0	-81	0
Production vendue services	38 183 564	0	38 183 564	27 496 640
Chiffres d'affaires nets	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			47 667	71 439
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 012 482	819 613
Autres produits			3 781	539
Total des produits d'exploitation (I)			39 247 411	28 388 231
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			147 317	-919 748
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			25 602 206	17 934 304
Impôts, taxes et versements assimilés			263 600	266 478
Salaires et traitements			7 112 395	6 723 796
Charges sociales			3 306 406	2 977 230
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	101 388	95 870
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	77 200
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 794 333	894 407
Autres charges			12 311	7 548
Total des charges d'exploitation (II)			38 339 956	28 057 085
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			907 456	331 146
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	1 313
Autres intérêts et produits assimilés			42 976	34 077
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			42 976	35 390
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			73 782	10 340
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			73 782	10 340
RÉSULTAT FINANCIER			-30 807	25 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			876 649	356 196
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 006	10 432
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 260	0
Total des produits exceptionnels (VII)			11 266	10 432
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-3 066	20 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	10 432
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)			-3 066	30 531
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			14 332	-20 100
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			293 465	108 271
Impôts sur les bénéfices (X)			369 075	142 794
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			39 301 653	28 434 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			39 073 212	28 349 020
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			228 441	85 032

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

COGELUM IDF

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice écoulé

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 au Plan Comptable Général.

Les règles comptables ont été appliquées 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 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes retenues par la société sont rappelées dans les paragraphes ci-dessous :

• Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires et le résultat générés par les contrats à long terme sont constatés dans les comptes selon l'avancement des travaux.

Le taux d'avancement correspond au rapport entre le coût des travaux exécutés au 31 décembre N et le montant total prévisionnel des coûts d'exécution des contrats

Afin de mieux appréhender et d'être plus proche de son cycle d'exploitation, la société comptabilise les pénalités sur marché en diminution de son Chiffre d'Affaires.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire ou dégressive selon la méthode qui permet de mieux prendre en compte la dépréciation économique des immobilisations. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillage industriels	Dégressif	5 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et informatique	Dégressif	3 ans

Concernant les fonds de commerce, ils sont soit amortis si ils ont une durée de vie limitée, soit dépréciés le cas échéant pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'usage lorsque celle-ci est inférieure. Cette dépréciation est irréversible.

• Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Autres immobilisations financières*

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements

• Créances d'exploitation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru en particulier en tenant compte des résultats observés en matière de recouvrement, est constituée éventuellement sur chacune d'elles une provision pour dépréciation.

• Trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie (cash pooling), les mouvements financiers générés entre notre société et notre actionnaire sont inscrits au compte courant groupe qui est inscrit au bilan dans le poste « disponibilités » à l'actif ou dans le poste « emprunts et dettes financières divers » au passif.

• Provisions pour risques et charges

Il est rappelé qu'en application du règlement CRC-2000-06, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable. Elles prennent en compte les passifs nés au cours de l'exercice ou d'exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes.

Lorsqu'un contrat à long terme doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constitué une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et le total des pertes relatives à ce contrat, déjà prises en compte au titre de l'exercice et éventuellement des exercices antérieurs.

• Engagements pris en matière de pension, retraites et indemnités assimilées/Provision pour pension, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de fin de carrière dues au titre de la convention des travaux publics sont prises en charge par la CNRO au moment de leur versement aux ouvriers. Pour le personnel ETAM et IAC l'engagement/la provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre N représente un montant de 44 656 €.

Ce montant a été déterminé en prenant en compte les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.3%
- Taux d'inflation : 2%
- Tables des hypothèses de survie : INSEE 18-20 (femmes) ; INSEE 18-20 (hommes)
- Age début de carrière : Cadres 23 ans ; Non cadres 20 ans
- Age de départ à la retraite : Taux Plein
- Profil de carrière/âge : Constant 1%
- Tables de turnover : VE Cadres 2020 - VE Etam 2020

• Intégration fiscale

La société Cogelum Idf est fiscalement intégrée dans le groupe VINCI. Son impôt sur les sociétés est calculé comme si elle était imposée séparément.

Notes sur le bilan

COGELUM IDF

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	124 607	0	0	0	0	124 607	0
	Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	923	0	0	0	0	923	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	292 966	0	226 378	0	0	519 344	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 561	0	0	0	0	173 561	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	261 969	0	0	0	0	261 969	0
	Matériel de transport	31 397	0	0	0	0	31 397	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	478 811	0	58 741	0	0	537 552	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL (III)	1 239 626	0	285 118	0	0	1 524 745	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	58 594	0	0	0	0	58 594	0
	TOTAL (IV)	58 594	0	0	0	0	58 594	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 422 827	0	285 118	0	0	1 707 946	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		100 914	5 578	0	106 492
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	841	81	0	923
	Installations générales, agencements	256 706	23 037	0	279 744
Installations techniques, matériels et outillages		172 753	533	0	173 286
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	161 932	33 544	0	195 476
	Matériel de transport	31 397	0	0	31 397
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	378 713	38 614	0	417 327
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 002 342	95 810	0	1 098 152
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 103 256	101 388	0	1 204 644

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	12 000	47 273	12 000	47 273
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 246 355	1 747 061	988 253	2 005 164
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	22 991	0	0	22 991
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	1 281 346	1 794 334	1 000 253	2 075 427
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	130 829	0	12 229	118 600
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	130 829	0	12 229	118 600
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 412 176	1 794 333	1 012 482	2 194 027
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 794 333	1 012 482	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			0	0	0
Autres immos financières			58 594	58 594	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			58 594	58 594	0
Clients douteux ou litigieux			0	0	0
Autres créances clients			23 547 652	23 547 652	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			61 575	61 575	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		703 846	703 846	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		1 574	1 574	0
Groupes et associés			0	0	0
Débiteurs divers			167 792	167 792	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			24 482 439	24 482 439	0
Charges constatées d'avance			0	0	0
TOTAL DES CREANCES			24 541 033	24 541 033	0
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		25 846	25 846	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		6 780 236	6 780 236	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 277 768	2 277 768	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 618 293	1 618 293	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	279 254	279 254	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 695 277	4 695 277	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	187 799	187 799	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		36 220	36 220	0	0
Autres dettes		134 434	134 434	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		6 494 708	6 494 708	0	0
TOTAL DES DETTES			22 529 833	22 529 833	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 393
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 395 214
Dettes fiscales et sociales	960 964
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	-708
Total	3 367 863

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	12 755 513
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	165 328
Disponibilités	0
Total	12 920 840

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - PROD CONST AVCE	6 494 708	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	6 494 708	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1			0
Variation			0
31/12/N	0	0	0

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1	3 700	10	37 000
Variation	0	0	0
	0	0	0
31/12/N	3 700	10	37 000

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000						37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 933	113 202					116 135
Report à nouveau	183 570		183 570				0
Résultat de l'exercice	85 032		85 032				0
Subventions d'investissement	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	312 236	113 202	268 602	0	0	0	156 836

Notes sur le compte de résultat

COGELUM IDF

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total Exercice N	Total Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires net	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640	39%
TOTAL	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640	39%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	876 649	0	876 649
Résultat exceptionnel (et participation)	-279 133	369 075	-648 208
Résultat Comptable	597 516	369 075	228 441

KO

Autres Informations

COGELUM IDF

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des organes de direction ne sont pas fournies. Cela conduirait indirectement à fournir des rémunérations individuelles.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
ENGAGEMENTS DONNES				
Contrat de location Véhicule	282 591	127 025	155 566	
Loyer immobilier	2 104 999	550 646	1 554 353	
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles données	2 387 590	677 671	1 709 919	0
	0			
Caution bancaire	5 661 010	5 661 010		
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles données	5 661 010	5 661 010	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total contrats de Location	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
D. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C+D)	8 048 600	6 338 681	1 709 919	0
ENGAGEMENTS RECUS				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements reçus	0	0	0	0
II. Total engagements reçus (A+B+C)	0	0	0	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice					0
Total	0	0	0	0	0
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices					0
Total	0	0	0	0	0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social
VINCI SA Capital de 1 454 542 075,00 € RCS Nanterre 552 037 806 1973 Bd de la Défense - 92000 NANTERRE

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	76	63
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	28	29
Ouvriers	44	39
Autres		
TOTAL	148	131

Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Comptes d'actifs	2 357 000	0
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	2 357 000	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)		
Capital souscrit appelé non versé		
Comptes de passifs	4 230 000	0
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créateur)	297 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 933 000	
Comptes de résultat	0	0
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

COGELUM IDF

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'associé unique
COGELUM IDF
145 rue des Caboeufs Prolongee
92230 GENNEVILLIERS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGELUM IDF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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.

Règles et principes comptables

La note « Chiffre d'Affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la méthode dite de l'avancement pour l'enregistrement du chiffre d'affaires et du résultat des affaires.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application par la revue des procédures existant au sein de la société, l'examen des données de gestion par affaire et la mise en œuvre des revues, avec les responsables financiers, opérationnels, de contrats significatifs.

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : la concordance avec la comptabilité des soldes et la ventilation par tranches de retard des factures reçues et non réglées ainsi que des factures émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice n'a pas pu être validée.

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 le président.

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 Neuilly-sur-Seine, le 16 mai 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Christophe Drieu

COMPTES ANNUELS

COGELUM IDF

145 rue des Caboeufs 92230 GENNEVILLIERS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (Intercalaire).....	6
Faits caractéristiques.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
NOTES SUR LE BILAN (Intercalaire).....	10
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Etat des échéances des créances et des dettes.....	14
Charges à payer et produits à recevoir.....	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Composition du capital Social.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (Intercalaire).....	19
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	20
Charge & produit exceptionnels.....	21
Ventilation de l'IS.....	22
Fiscalité latente et différée.....	23
AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....	24
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	25
Engagements hors bilan.....	26
Crédit-Bail.....	27
Société établissant des comptes consolidés.....	28
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	29
Entreprises liées.....	30
Liste des filiales (portrait).....	31

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	74 607	73 985	622	1 200
Fonds commercial	50 000	32 507	17 493	22 493
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	124 607	106 492	18 115	23 693
Terrains	0	0	0	0
Constructions	520 266	280 666	239 600	36 341
Installations techniques, matériel	173 561	173 286	274	808
Autres immobilisations corporelles	830 918	644 199	186 718	200 135
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 524 745	1 098 152	426 593	237 284
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	58 594	0	58 594	58 594
TOTAL immobilisations financières	58 594	0	58 594	58 594
Total Actif Immobilisé (II)	1 707 946	1 204 644	503 302	319 571
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	97 573	0	97 573	18 504
Clients et comptes rattachés	23 547 652	118 600	23 429 052	18 431 218
Autres créances	934 787	0	934 787	810 075
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	24 580 012	118 600	24 461 412	19 259 797
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	25 823	0	25 823	119 407
TOTAL Disponibilités	25 823	0	25 823	119 407
Charges constatées d'avance	0	0	0	3 905
Total Actif Circulant (III)	24 605 835	118 600	24 487 235	19 383 109
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	26 313 781	1 323 244	24 990 537	19 702 680

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 37 000	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	116 136	2 933
TOTAL Réserves	119 836	6 633
Report à nouveau	0	183 570
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	228 441	85 032
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	385 276	312 236
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	2 052 436	1 258 355
Provisions pour charges	22 991	22 991
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 075 427	1 281 346
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 846	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	0	344 660
TOTAL Dettes financières	25 846	344 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 393	12 393
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 780 236	5 232 999
Dettes fiscales et sociales	9 058 391	6 673 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	158 260	132 768
TOTAL Dettes d'exploitation	16 009 280	12 051 684
Produits constatés d'avance	6 494 708	5 712 753
TOTAL DETTES (IV)	22 529 833	18 109 098
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	24 990 537	19 702 680

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	-81	0	-81	0
Production vendue services	38 183 564	0	38 183 564	27 496 640
Chiffres d'affaires nets	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			47 667	71 439
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 012 482	819 613
Autres produits			3 781	539
Total des produits d'exploitation (I)			39 247 411	28 388 231
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			147 317	-919 748
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			25 602 206	17 934 304
Impôts, taxes et versements assimilés			263 600	266 478
Salaires et traitements			7 112 395	6 723 796
Charges sociales			3 306 406	2 977 230
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	101 388	95 870
		Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	77 200
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 794 333	894 407
Autres charges			12 311	7 548
Total des charges d'exploitation (II)			38 339 956	28 057 085
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			907 456	331 146
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	1 313
Autres intérêts et produits assimilés			42 976	34 077
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			42 976	35 390
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			73 782	10 340
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			73 782	10 340
RÉSULTAT FINANCIER			-30 807	25 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			876 649	356 196
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 006	10 432
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 260	0
Total des produits exceptionnels (VII)			11 266	10 432
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-3 066	20 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	10 432
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)			-3 066	30 531
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			14 332	-20 100
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			293 465	108 271
Impôts sur les bénéfices (X)			369 075	142 794
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			39 301 653	28 434 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			39 073 212	28 349 020
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			228 441	85 032

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

COGELUM IDF

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice écoulé

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 au Plan Comptable Général.

Les règles comptables ont été appliquées 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 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes retenues par la société sont rappelées dans les paragraphes ci-dessous :

• Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires et le résultat générés par les contrats à long terme sont constatés dans les comptes selon l'avancement des travaux.

Le taux d'avancement correspond au rapport entre le coût des travaux exécutés au 31 décembre N et le montant total prévisionnel des coûts d'exécution des contrats

Afin de mieux appréhender et d'être plus proche de son cycle d'exploitation, la société comptabilise les pénalités sur marché en diminution de son Chiffre d'Affaires.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire ou dégressive selon la méthode qui permet de mieux prendre en compte la dépréciation économique des immobilisations. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillage industriels	Dégressif	5 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et informatique	Dégressif	3 ans

Concernant les fonds de commerce, ils sont soit amortis si ils ont une durée de vie limitée, soit dépréciés le cas échéant pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'usage lorsque celle-ci est inférieure. Cette dépréciation est irréversible.

• Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Autres immobilisations financières*

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements

• Créances d'exploitation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru en particulier en tenant compte des résultats observés en matière de recouvrement, est constituée éventuellement sur chacune d'elles une provision pour dépréciation.

• Trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie (cash pooling), les mouvements financiers générés entre notre société et notre actionnaire sont inscrits au compte courant groupe qui est inscrit au bilan dans le poste « disponibilités » à l'actif ou dans le poste « emprunts et dettes financières divers » au passif.

• Provisions pour risques et charges

Il est rappelé qu'en application du règlement CRC-2000-06, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable. Elles prennent en compte les passifs nés au cours de l'exercice ou d'exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes.

Lorsqu'un contrat à long terme doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constitué une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et le total des pertes relatives à ce contrat, déjà prises en compte au titre de l'exercice et éventuellement des exercices antérieurs.

• Engagements pris en matière de pension, retraites et indemnités assimilées/Provision pour pension, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de fin de carrière dues au titre de la convention des travaux publics sont prises en charge par la CNRO au moment de leur versement aux ouvriers. Pour le personnel ETAM et IAC l'engagement/la provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre N représente un montant de 44 656 €.

Ce montant a été déterminé en prenant en compte les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.3%
- Taux d'inflation : 2%
- Tables des hypothèses de survie : INSEE 18-20 (femmes) ; INSEE 18-20 (hommes)
- Age début de carrière : Cadres 23 ans ; Non cadres 20 ans
- Age de départ à la retraite : Taux Plein
- Profil de carrière/âge : Constant 1%
- Tables de turnover : VE Cadres 2020 - VE Etam 2020

• Intégration fiscale

La société Cogelum Idf est fiscalement intégrée dans le groupe VINCI. Son impôt sur les sociétés est calculé comme si elle était imposée séparément.

Notes sur le bilan

COGELUM IDF

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	124 607	0	0	0	0	124 607	0
	Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	923	0	0	0	0	923	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	292 966	0	226 378	0	0	519 344	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 561	0	0	0	0	173 561	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	261 969	0	0	0	0	261 969	0
	Matériel de transport	31 397	0	0	0	0	31 397	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	478 811	0	58 741	0	0	537 552	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL (III)	1 239 626	0	285 118	0	0	1 524 745	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	58 594	0	0	0	0	58 594	0
	TOTAL (IV)	58 594	0	0	0	0	58 594	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 422 827	0	285 118	0	0	1 707 946	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		100 914	5 578	0	106 492
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	841	81	0	923
	Installations générales, agencements	256 706	23 037	0	279 744
Installations techniques, matériels et outillages		172 753	533	0	173 286
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	161 932	33 544	0	195 476
	Matériel de transport	31 397	0	0	31 397
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	378 713	38 614	0	417 327
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 002 342	95 810	0	1 098 152
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 103 256	101 388	0	1 204 644

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	12 000	47 273	12 000	47 273
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 246 355	1 747 061	988 253	2 005 164
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	22 991	0	0	22 991
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	1 281 346	1 794 334	1 000 253	2 075 427
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	130 829	0	12 229	118 600
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	130 829	0	12 229	118 600
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 412 176	1 794 333	1 012 482	2 194 027
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 794 333	1 012 482	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	
		Prêts	0	0	0	
		Autres immos financières	58 594	58 594	0	
		TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	58 594	58 594	0	
		Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
		Autres créances clients	23 547 652	23 547 652	0	
		Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0	
		Personnel et comptes rattachés	61 575	61 575	0	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	703 846	703 846	0	0	
	Autres impôts	0	0	0	0	
	Etat - divers	1 574	1 574	0	0	
		Groupes et associés	0	0	0	
		Débiteurs divers	167 792	167 792	0	
		TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	24 482 439	24 482 439	0	
		Charges constatées d'avance	0	0	0	
		TOTAL DES CREANCES	24 541 033	24 541 033	0	
		Prêts accordés en cours d'exercice	0			
		Remboursements obtenus en cours d'exercice	0			
		Prêts et avances consentis aux associés	0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
		Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
		Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	25 846	25 846	0	0
		Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
		Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
		Fournisseurs et comptes rattachés	6 780 236	6 780 236	0	0
		Personnel et comptes rattachés	2 277 768	2 277 768	0	0
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 618 293	1 618 293	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	279 254	279 254	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 695 277	4 695 277	0	0	
	Obligations cautionnées	0	0	0	0	
	Autres impôts	187 799	187 799	0	0	
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
		Groupes et associés	36 220	36 220	0	0
		Autres dettes	134 434	134 434	0	0
		Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
		Produits constatés d'avance	6 494 708	6 494 708	0	0
		TOTAL DES DETTES	22 529 833	22 529 833	0	0
		Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 393
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 395 214
Dettes fiscales et sociales	960 964
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	-708
Total	3 367 863

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	12 755 513
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	165 328
Disponibilités	0
Total	12 920 840

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - PROD CONST AVCE	6 494 708	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	6 494 708	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1	3 700	10	37 000
Variation	0	0	0
	0	0	0
31/12/N	3 700	10	37 000

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000						37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 933	113 202					116 135
Report à nouveau	183 570		183 570				0
Résultat de l'exercice	85 032		85 032				228 441
Subventions d'investissement	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	312 236	113 202	268 602	0	0	0	385 276

Notes sur le compte de résultat

COGELUM IDF

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total Exercice N	Total Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires net	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640	39%
TOTAL	38 183 482	0	38 183 482	27 496 640	39%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	876 649	0	876 649
Résultat exceptionnel (et participation)	-279 133	369 075	-648 208
Résultat Comptable	597 516	369 075	228 441

Information sur la fiscalité différée ou latente

VARIATIONS DES BASES D'IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	OUVERTURE		VARIATION		CLOTURE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE						
- Provisions Règlementées		0	0	0		0
<i>Provision pour Hausse des Prix</i>						0
<i>Amortissements Dérogatoires</i>						0
- Provisions		1 338 053	1 417 539	2 211 391		2 131 905
<i>Perte à Terminaison</i>		1 246 353	1 339 311	2 098 120		2 005 162
<i>Indemnités de Fin de Carrière</i>						0
<i>Pour Litige</i>		129 700	78 228	65 998		117 470
<i>Pour Charges</i>		-38 000		47 273		9 273
- Charges à Déductibilité Différée		114 688	0	293 465		408 153
<i>Participations</i>		114 688		293 465		408 153
<i>C3S</i>						0
<i>Effort Construction</i>						0
- Produits à Taxation Différée	0		0	0	0	
<i>Plus-values Nettes à Court Terme</i>					0	
TOTAL BASES DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE	0	1 452 741	1 417 539	2 504 856	0	2 540 058
DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT						
TOTAL BASES DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0	0	0	0	0	0

VARIATIONS DES D'IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	OUVERTURE		VARIATION		CLOTURE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE						
- Provisions Règlementées	0		0	0	0	
<i>Provision pour Hausse des Prix</i>	0		0	0	0	
<i>Amortissements Dérogatoires</i>	0		0	0	0	
- Provisions	334 513		552 848	354 385	1 241 746	
<i>Perte à Terminaison</i>	311 588		524 530	334 828	1 170 946	
<i>Indemnités de Fin de Carrière</i>	0		0	0	0	
<i>Pour Litige</i>	32 425		16 500	19 557	68 482	
<i>Pour Charges</i>	-9 500		11 818	0	2 318	
- Charges à Déductibilité Différée	28 672		73 366	0	102 038	
<i>Participations</i>	28 672		73 366	0	102 038	
<i>C3S</i>	0		0	0	0	
<i>Effort Construction</i>	0		0	0	0	
- Produits à Taxation Différée		0	0	0		0
<i>Plus-values Nettes à Court Terme</i>		0	0	0		0
TOTAL IMPÔTS SUR DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE	363 185	0	626 214	354 385	1 343 784	0
DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0	0	0	0	0	0
TOTAL IMPÔTS SUR DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0	0	0	0	0	0

Tx d'impôt 25%

Autres Informations

COGELUM IDF

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des organes de direction ne sont pas fournies. Cela conduirait indirectement à fournir des rémunérations individuelles.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
ENGAGEMENTS DONNES				
Contrat de location Véhicule	282 591	127 025	155 566	
Loyer immobilier	2 104 999	550 646	1 554 353	
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles données	2 387 590	677 671	1 709 919	0
	0			
Caution bancaire	5 661 010	5 661 010		
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles données	5 661 010	5 661 010	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total contrats de Location	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
D. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C+D)	8 048 600	6 338 681	1 709 919	0
ENGAGEMENTS RECUS				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements reçus	0	0	0	0
II. Total engagements reçus (A+B+C)	0	0	0	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice					0
Total	0	0	0	0	0
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices					0
Total	0	0	0	0	0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social
VINCI SA Capital de 1 454 542 075,00 € RCS Nanterre 552 037 806 1973 Bd de la Défense - 92000 NANTERRE

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	76	63
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	28	29
Ouvriers	44	39
Autres		
TOTAL	148	131

Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Comptes d'actifs	2 357 000	0
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	2 357 000	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)		
Capital souscrit appelé non versé		
Comptes de passifs	3 960 000	0
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créateur)	27 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 933 000	
Comptes de résultat	0	0
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

