RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01631
Numéro SIREN : 413 305 723
Nom ou dénomination : COEPTO

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/039633

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	17 387	13 913	3 474	5 000	1 526-	30.52-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	79 412	61 652	17 759	18 284	525-	2.87-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 156		2 156	2 156		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 616		4 616	4 116	500	12.15
	Total II	103 571	75 565	28 006	29 557	1 551-	5.25-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 170		4 170	5 478	1 308-	23.88-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	487 467	16 025	471 442	300 985	170 457	56.63
	Autres créances	51 705		51 705	58 984	7 279-	12.34-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000				
	Disponibilités	369 594		369 594	474 407	104 812-	22.09-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	23 572		23 572	38 795	15 223-	39.24-
	Total III	939 508	19 025	920 483	878 648	41 835	4.76
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 043 079	94 590	948 489	908 205	40 284	4.44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 616
(3) Dont à plus d'un an

COEPTO

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 126 300)	126 300	126 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	75 600	75 600		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 630	12 000	630	5.25
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 714	1 714		
	Autres réserves	184 722	50 551	134 172	265.42
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	103 634	134 802	31 167-	23.12-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	504 601	400 967	103 634	25.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 388	1 388-	100.00-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	17 565	24 512	6 947-	28.34-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 661	252 738	79 076-	31.29-
	Dettes fiscales et sociales	187 239	167 175	20 063	12.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 803	1 438	4 365	303.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	59 619	59 987	368-	0.61-
	Total IV	443 887	507 238	63 351-	12.49-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	948 489	908 205	40 284	4.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 443 887 507 238

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 599 217		1 599 217	1 617 351	18 134-	1.12-
Chiffre d'affaires NET	1 599 217		1 599 217	1 617 351	18 134-	1.12-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 562	3 243	1 319	40.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 203	35 073	14 870-	42.40-
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 623 981	1 655 667	31 686-	1.91-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 192	28 389	10 197-	35.92-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			810 097	846 189	36 092-	4.27-
Impôts, taxes et versements assimilés			9 501	7 264	2 237	30.79
Salaires et traitements			461 724	418 028	43 696	10.45
Charges sociales			177 841	198 271	20 430-	10.30-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 895	5 439	3 456	63.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 674	9 812	5 138-	52.36-
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 162	12 948	10 786-	83.31-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 493 087	1 526 341	33 254-	2.18-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			130 895	129 326	1 568	1.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 632	2 485	853-	34.31-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 632	2 485	853-	34.31-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2	64	62-	97.44-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2	64	62-	97.44-
2. Résultat financier (V-VI)	1 631	2 421	790-	32.65-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	132 525	131 748	778	0.59
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 215	6 431	217-	3.37-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		126 086	126 086-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 215	132 517	126 303-	95.31-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 686	6 922	5 237-	75.65-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		77 000	77 000-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 686	83 922	82 237-	97.99-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 529	48 595	44 066-	90.68-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	33 420	45 541	12 121-	26.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 631 828	1 790 670	158 842-	8.87-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 528 194	1 655 868	127 674-	7.71-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	103 634	134 802	31 167-	23.12-

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS COEPTO

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

COEPTO
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.06

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 948 488.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 599 217.07 Euros et dégageant un bénéfice de 103 634.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évèvement significatif, postérieur à la clôture n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 387		
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 291		6 844
TOTAL	72 567		6 844
Autres participations	2 156		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		500
TOTAL	6 272		500
TOTAL GENERAL	96 226		7 344

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			17 387	17 387
Installations générales agencements aménagements divers			12 276	12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 135	67 135
TOTAL			79 411	79 411
Autres participations			2 156	2 156
Prêts, autres immobilisations financières			4 616	4 616
TOTAL			6 772	6 772
TOTAL GENERAL			103 570	103 570

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 387	1 526		13 913
Installations générales agencements aménagements divers	12 276			12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 007	7 369		49 376
TOTAL	54 283	7 369		61 652
TOTAL GENERAL	66 670	8 895		75 565

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 526				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 369				
TOTAL	7 369				
TOTAL GENERAL	8 895				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 673	4 674	7 323		16 025
Autres provisions pour dépréciation	3 000				3 000
TOTAL	21 673	4 674	7 323		19 025
TOTAL GENERAL	21 673	4 674	7 323		19 025
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 674	7 323		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 616	4 616	
Clients douteux ou litigieux	19 218	19 218	
Autres créances clients	468 249	468 249	
Impôts sur les bénéfices	12 121	12 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 359	29 359	
Groupe et associés	4 928	4 928	
Débiteurs divers	5 297	5 297	
Charges constatées d'avance	23 572	23 572	
TOTAL	567 359	567 359	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	173 661	173 661		
Personnel et comptes rattachés	48 777	48 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 333	43 333		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 424	87 424		
Autres impôts taxes et assimilés	7 705	7 705		
Groupe et associés	17 565	17 565		
Autres dettes	5 803	5 803		
Produits constatés d'avance	59 619	59 619		
TOTAL	443 887	443 887		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 388			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	15.0000	8 420			8 420

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 572
Total	23 572
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	59 619
Total	59 619

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	6
Total	9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	719
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 772
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 226
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 898
Engagement total		16 615

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation 5%
- taux d'actualisation 0.40 % inflation comprise
- départ à l'initiative du salarié

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

En Euros.

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	120 000	120 000	126 300	126 300	126 300
Nbre des actions ordinaires existantes	8 000	8 000	8 420	8 420	8 420
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 651 433	1 636 389	2 129 299	1 617 351	1 599 217
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	151 169	117 537	205 027	183 964	143 301
Impôts sur les bénéfices	31 095	25 909	46 393	45 541	33 420
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	102 944	88 701	143 917	134 802	103 634
Résultat distribué		414 592		296 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	15.01	11.45	18.84	16.44	13.05
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	12.87	11.09	17.09	16.01	12.31
Dividende distribué à chaque action		51.82		35.15	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	12	10	8	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	698 283	712 319	646 022	418 028	461 724
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	382 022	404 402	311 217	198 271	177 841

COEPTO
Société par Actions Simplifiée
au capital de 126 300 euros
Siège Social : 11 rue Jean Rodier
31400 TOULOUSE
413 305 723 R.C.S TOULOUSE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2021

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 103 634,38 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- au compte " Autres réserves" : 103 634,38 euros.

  qui s'établit ainsi à 288 356,84 euros

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Année	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
2020		40 %	néant
2019	296 000 €	40 %	néant
2018		40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président

COEPTO
Société par Actions Simplifiée au capital de 126.300 Euros

11 rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Coepto SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 (des) commissaires 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans

le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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 VILLEFRANCHE DE ROUERGUE

Le 14 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Cabinet Augé

Représenté par Sébastien Augé

SAS COEPTO

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

COEPTO
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.06

cabinetaugé

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	17 387	13 913	3 474	5 000	1 526-	30.52-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	79 412	61 652	17 759	18 284	525-	2.87-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 156		2 156	2 156		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 616		4 616	4 116	500	12.15
	Total II	103 571	75 565	28 006	29 557	1 551-	5.25-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 170		4 170	5 478	1 308-	23.88-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	487 467	16 025	471 442	300 985	170 457	56.63
	Autres créances	51 705		51 705	58 984	7 279-	12.34-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000				
	Disponibilités	369 594		369 594	474 407	104 812-	22.09-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	23 572		23 572	38 795	15 223-	39.24-
	Total III	939 508	19 025	920 483	878 648	41 835	4.76
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 043 079	94 590	948 489	908 205	40 284	4.44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 616
(3) Dont à plus d'un an

cabinetauge

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 126 300)	126 300	126 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	75 600	75 600		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 630	12 000	630	5.25
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 714	1 714		
	Autres réserves	184 722	50 551	134 172	265.42
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	103 634	134 802	31 167-	23.12-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	504 601	400 967	103 634	25.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 388	1 388-	100.00-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	17 565	24 512	6 947-	28.34-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 661	252 738	79 076-	31.29-
	Dettes fiscales et sociales	187 239	167 175	20 063	12.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 803	1 438	4 365	303.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	59 619	59 987	368-	0.61-
	Total IV	443 887	507 238	63 351-	12.49-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	948 489	908 205	40 284	4.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 443 887 507 238

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 599 217		1 599 217	1 617 351	18 134-	1.12-
Chiffre d'affaires NET	1 599 217		1 599 217	1 617 351	18 134-	1.12-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 562	3 243	1 319	40.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 203	35 073	14 870-	42.40-
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 623 981	1 655 667	31 686-	1.91-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 192	28 389	10 197-	35.92-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			810 097	846 189	36 092-	4.27-
Impôts, taxes et versements assimilés			9 501	7 264	2 237	30.79
Salaires et traitements			461 724	418 028	43 696	10.45
Charges sociales			177 841	198 271	20 430-	10.30-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 895	5 439	3 456	63.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 674	9 812	5 138-	52.36-
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 162	12 948	10 786-	83.31-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 493 087	1 526 341	33 254-	2.18-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			130 895	129 326	1 568	1.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents a des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SAS COEPTO
31400 TOULOUSE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 632	2 485	853-	34.31-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 632	2 485	853-	34.31-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2	64	62-	97.44-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2	64	62-	97.44-
2. Résultat financier (V-VI)	1 631	2 421	790-	32.65-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	132 525	131 748	778	0.59
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 215	6 431	217-	3.37-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		126 086	126 086-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 215	132 517	126 303-	95.31-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 686	6 922	5 237-	75.65-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		77 000	77 000-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 686	83 922	82 237-	97.99-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 529	48 595	44 066-	90.68-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	33 420	45 541	12 121-	26.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 631 828	1 790 670	158 842-	8.87-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 528 194	1 655 868	127 674-	7.71-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	103 634	134 802	31 167-	23.12-

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
. Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS COEPTO

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

COEPTO
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.06

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 948 488.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 599 217.07 Euros et dégageant un bénéfice de 103 634.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évèvement significatif, postérieur à la clôture n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 387		
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 291		6 844
TOTAL	72 567		6 844
Autres participations	2 156		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		500
TOTAL	6 272		500
TOTAL GENERAL	96 226		7 344

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			17 387	17 387
Installations générales agencements aménagements divers			12 276	12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 135	67 135
TOTAL			79 411	79 411
Autres participations			2 156	2 156
Prêts, autres immobilisations financières			4 616	4 616
TOTAL			6 772	6 772
TOTAL GENERAL			103 570	103 570

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 387	1 526		13 913
Installations générales agencements aménagements divers	12 276			12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 007	7 369		49 376
TOTAL	54 283	7 369		61 652
TOTAL GENERAL	66 670	8 895		75 565

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 526				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 369				
TOTAL	7 369				
TOTAL GENERAL	8 895				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 673	4 674	7 323		16 025
Autres provisions pour dépréciation	3 000				3 000
TOTAL	21 673	4 674	7 323		19 025
TOTAL GENERAL	21 673	4 674	7 323		19 025
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 674	7 323		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 616	4 616	
Clients douteux ou litigieux	19 218	19 218	
Autres créances clients	468 249	468 249	
Impôts sur les bénéfices	12 121	12 121	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 359	29 359	
Groupe et associés	4 928	4 928	
Débiteurs divers	5 297	5 297	
Charges constatées d'avance	23 572	23 572	
TOTAL	567 359	567 359	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	173 661	173 661		
Personnel et comptes rattachés	48 777	48 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 333	43 333		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 424	87 424		
Autres impôts taxes et assimilés	7 705	7 705		
Groupe et associés	17 565	17 565		
Autres dettes	5 803	5 803		
Produits constatés d'avance	59 619	59 619		
TOTAL	443 887	443 887		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 388			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	15.0000	8 420			8 420

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 572
Total	23 572
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	59 619
Total	59 619

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	6
Total	9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFO⌐MATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	719
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 772
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 226
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 898
Engagement total		16 615

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation 5%
- taux d'actualisation 0.40 % inflation comprise
- départ à l'initiative du salarié