

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 18/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/030938

BILAN ACTIF

30938

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 15	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	12 387	5 000	77 000	72 000	93.51
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	72 567	54 283	18 284	11 070	7 214	65.16
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 156		2 156	2 329	173	7.45	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 116		4 116	4 116			
Total II	96 226	66 670	29 557	94 516	64 959	68.73	
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	5 478		5 478		5 478	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	319 658	18 673	300 985	318 816	17 831	5.59
	Autres créances	58 984		58 984	80 683	21 700	26.89
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000					
Disponibilités	474 407		474 407	668 540	194 133	29.04	
Charges constatées d'avance (3)	38 795		38 795	42 176	3 381	8.02	
Total III	900 321	21 673	878 648	1 110 215	231 567	20.86	
Comptes de Régularisation	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)	996 548	88 343	908 205	1 204 731	296 526	24.61	

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

4 116

COEPTO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
				Euros	%
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	12 000	12 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 714	1 714		
	Autres réserves	50 551	202 634	152 083	75.05
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	134 802	143 917	9 115	6.33
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	400 967	562 165	161 198	28.67	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 388	11 530	10 143	87.96
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	24 512	28 836	4 324	14.99
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 738	254 946	2 208	0.87
	Dettes fiscales et sociales	167 175	277 521	110 346	39.76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	1 438	10 856	9 418	86.76	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	59 987	58 876	1 111	1.89
	Total IV	507 238	642 566	135 328	21.06
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		908 205	1 204 731	296 526	24.61

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

507 238

642 566

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 15	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 617 351		1 617 351	2 129 299	511 948	24.04
Chiffre d'affaires NET	1 617 351		1 617 351	2 129 299	511 948	24.04
Production stockée				14 000	14 000	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 243	4 703	1 460	31.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 073	34 000	1 073	3.15
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 655 667	2 154 003	498 335	23.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 389	37 270	8 880	23.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			846 189	995 046	148 857	14.96
Impôts, taxes et versements assimilés			7 264	14 173	6 909	48.75
Salaires et traitements			418 028	646 022	227 994	35.29
Charges sociales			198 271	289 353	91 082	31.48
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 439	7 159	1 720	24.03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 812	10 891	1 079	9.91
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 948		12 948	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 526 341	1 999 915	473 574	23.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			129 326	154 088	24 761	16.07
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	15
			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)	2 485		4 957	2 472 49.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 485		4 957	2 472 49.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			3 000	3 000 100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	64		202	138 68.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	64		3 202	3 138 98.00
2. Résultat financier (V-VI)	2 421		1 755	666 37.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	131 748		155 843	24 095 15.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 431		41 461	35 030 84.49
Produits exceptionnels sur opérations en capital	126 086			126 086
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	132 517		41 461	91 056 219.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 922		1 111	5 811 523.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 000		5 883	71 117 NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	83 922		6 994	76 928 NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	48 595		34 467	14 128 40.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 541		46 393	852 1.84
Total des produits (I+III+V+VII)	1 790 670		2 200 421	409 751 18.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 655 868		2 056 504	400 636 19.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	134 802		143 917	9 115 6.33

* 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 01/01/2019 AU 31/12/2019

COEPTO

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

05.61.17.42.38

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 908 204.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 617 351.32 Euros et dégageant un bénéfice de 134 801.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	89 387		5 000
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 639		12 652
TOTAL	59 915		12 652
Autres participations	2 329		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		
TOTAL	6 446		
TOTAL GENERAL	155 747		17 652

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		77 000	17 387	
Installations générales agencements aménagements divers			12 276	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 291	
TOTAL			72 567	
Autres participations		173	2 156	
Prêts, autres immobilisations financières			4 116	
TOTAL		173	6 272	
TOTAL GENERAL		77 173	96 226	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			12 387
Installations générales agencements aménagements divers	12 276			12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 568	5 439		42 007
TOTAL	48 844	5 439		54 283
TOTAL GENERAL	61 231	5 439		66 670

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 439				
TOTAL	5 439				
TOTAL GENERAL	5 439				

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	20 491	9 812	11 630		18 673
Autres provisions pour dépréciation	3 000				3 000
TOTAL	23 491	9 812	11 630		21 673
TOTAL GENERAL	23 491	9 812	11 630		21 673
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 812	11 630		

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	4 116	4 116	
Clients douteux ou litigieux	22 408	22 408	
Autres créances clients	297 250	297 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 337	44 337	
Groupe et associés	4 068	4 068	
Débiteurs divers	10 579	10 579	
Charges constatées d'avance	38 795	38 795	
TOTAL	421 553	421 553	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 388	1 388		
Fournisseurs et comptes rattachés	252 738	252 738		
Personnel et comptes rattachés	55 356	55 356		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 340	50 340		
Impôts sur les bénéfices	2 491	2 491		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 027	53 027		
Autres impôts taxes et assimilés	5 961	5 961		
Groupe et associés	24 512	24 512		
Autres dettes	1 438	1 438		
Produits constatés d'avance	59 987	59 987		
TOTAL	507 238	507 238		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 143			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		38 795
Total		38 795
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		59 987
Total		59 987

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	7
Total	10

- 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	445
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 154
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 754
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 072
Engagement total		16 425

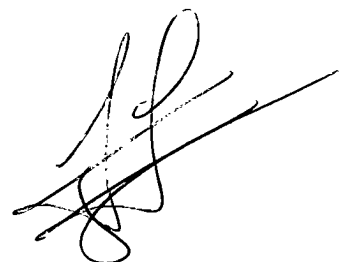
Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation annuelle des salaires 3%
- taux de rotation 5%
- taux d'actualisation 0.80 % 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)

	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	120 000	120 000	120 000	126 300	126 300
Nbre des actions ordinaires existantes	8 000	8 000	8 000	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	1 555 662	1 651 433	1 636 389	2 129 299	1 617 351
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	127 159	151 169	117 537	205 027	183 964
Impôts sur les bénéfices	29 763	31 095	25 909	46 393	45 541
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	94 483	102 944	88 701	143 917	134 802
Résultat distribué	65 000		246 592	168 000	296 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	12.17	15.01	11.45	18.84	16.44
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	11.81	12.87	11.09	17.09	16.01
Dividende distribué à chaque action	8.13		30.82	19.95	35.15
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	12	12	10	8
Montant de la masse salariale de l'exercice	686 414	698 283	712 319	646 022	418 028
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	373 291	382 022	404 402	311 217	198 271



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 2019 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2020

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 134 801,64 euros.

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

- dotation à la réserve légale : 630,00 euros,
qui se trouve intégralement dotée
- au compte " Autres réserves" : 134 171,64 euros.
qui s'établit ainsi à 184 722,46 euros

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

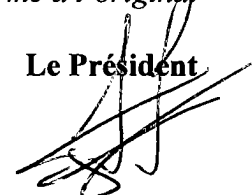
Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Année	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
2019	296 000	40 %	néant
2018		40 %	néant
2017	414 592 246 592 + 168 000	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 (anciennement B Delon et Associés)
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 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, arrêtées dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 septembre 2020

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

05.61.17.42.38

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 15	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	12 387	5 000	77 000	72 000	93.51
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	72 567	54 283	18 284	11 070	7 214	65.16
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 156		2 156	2 329	173	7.45	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 116		4 116	4 116			
Total II	96 226	66 670	29 557	94 516	64 959	68.73	
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	5 478		5 478		5 478	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	319 658	18 673	300 985	318 816	17 831	5.59
	Autres créances	58 984		58 984	80 683	21 700	26.89
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000					
Disponibilités	474 407		474 407	668 540	194 133	29.04	
Charges constatées d'avance (3)	38 795		38 795	42 176	3 381	8.02	
Total III	900 321	21 673	878 648	1 110 215	231 567	20.86	
Comptes de Régularisation	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)	996 548	88 343	908 205	1 204 731	296 526	24.61	

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

4 116

COEPTO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	15	Euros	%
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	12 000		12 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	1 714		1 714			
	Autres réserves	50 551		202 634	152 083	75.05	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	134 802		143 917	9 115	6.33	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	400 967		562 165	161 198	28.67		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 388		11 530	10 143	87.96	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	24 512		28 836	4 324	14.99	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 738		254 946	2 208	0.87	
	Dettes fiscales et sociales	167 175		277 521	110 346	39.76	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	1 438		10 856	9 418	86.76		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	59 987		58 876	1 111	1.89	
	Total IV	507 238		642 566	135 328	21.06	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		908 205		1 204 731	296 526	24.61	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

507 238

642 566

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 15	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 617 351		1 617 351	2 129 299	511 948	24.04
Chiffre d'affaires NET	1 617 351		1 617 351	2 129 299	511 948	24.04
Production stockée				14 000	14 000	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 243	4 703	1 460	31.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 073	34 000	1 073	3.15
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 655 667	2 154 003	498 335	23.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 389	37 270	8 880	23.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			846 189	995 046	148 857	14.96
Impôts, taxes et versements assimilés			7 264	14 173	6 909	48.75
Salaires et traitements			418 028	646 022	227 994	35.29
Charges sociales			198 271	289 353	91 082	31.48
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 439	7 159	1 720	24.03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 812	10 891	1 079	9.91
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 948		12 948	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 526 341	1 999 915	473 574	23.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			129 326	154 088	24 761	16.07
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 15	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)	2 485	4 957	2 472	49.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 485	4 957	2 472	49.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 000	3 000	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	64	202	138	68.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	64	3 202	3 138	98.00
2. Résultat financier (V-VI)	2 421	1 755	666	37.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	131 748	155 843	24 095	15.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 431	41 461	35 030	84.49
Produits exceptionnels sur opérations en capital	126 086		126 086	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	132 517	41 461	91 056	219.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 922	1 111	5 811	523.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 000	5 883	71 117	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	83 922	6 994	76 928	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	48 595	34 467	14 128	40.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 541	46 393	852	1.84
Total des produits (I+III+V+VII)	1 790 670	2 200 421	409 751	18.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 655 868	2 056 504	400 636	19.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	134 802	143 917	9 115	6.33

* 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 01/01/2019 AU 31/12/2019

COEPTO

11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE

05.61.17.42.38

COEPTO

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 908 204.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 617 351.32 Euros et dégageant un bénéfice de 134 801.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	89 387		5 000
Installations générales agencements aménagements divers	12 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 639		12 652
TOTAL	59 915		12 652
Autres participations	2 329		
Prêts, autres immobilisations financières	4 116		
TOTAL	6 446		
TOTAL GENERAL	155 747		17 652

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		77 000	17 387	
Installations générales agencements aménagements divers			12 276	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 291	
TOTAL			72 567	
Autres participations		173	2 156	
Prêts, autres immobilisations financières			4 116	
TOTAL		173	6 272	
TOTAL GENERAL		77 173	96 226	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			12 387
Installations générales agencements aménagements divers	12 276			12 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 568	5 439		42 007
TOTAL	48 844	5 439		54 283
TOTAL GENERAL	61 231	5 439		66 670

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 439				
TOTAL	5 439				
TOTAL GENERAL	5 439				

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	20 491	9 812	11 630		18 673
Autres provisions pour dépréciation	3 000				3 000
TOTAL	23 491	9 812	11 630		21 673
TOTAL GENERAL	23 491	9 812	11 630		21 673
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 812	11 630		

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	4 116	4 116	
Clients douteux ou litigieux	22 408	22 408	
Autres créances clients	297 250	297 250	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 337	44 337	
Groupe et associés	4 068	4 068	
Débiteurs divers	10 579	10 579	
Charges constatées d'avance	38 795	38 795	
TOTAL	421 553	421 553	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 388	1 388		
Fournisseurs et comptes rattachés	252 738	252 738		
Personnel et comptes rattachés	55 356	55 356		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 340	50 340		
Impôts sur les bénéfices	2 491	2 491		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 027	53 027		
Autres impôts taxes et assimilés	5 961	5 961		
Groupe et associés	24 512	24 512		
Autres dettes	1 438	1 438		
Produits constatés d'avance	59 987	59 987		
TOTAL	507 238	507 238		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 143			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		38 795
Total		38 795
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		59 987
Total		59 987

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	7
Total	10

- 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	445
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 154
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 754
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 072
Engagement total		16 425

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 0.80 % inflation comprise
- départ à l'initiative du salarié