

RCS : TARBES
Code greffe : 6502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00336
Numéro SIREN : 350 037 164
Nom ou dénomination : COMPAGNIE FINANCIERE ET IMMOBILIERE (COFIM)

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2023 sous le numéro de dépôt 2765



11 AOUT 2023

2023 / 2765

N° 2050-SD 2023

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS COFIM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2		
Adresse de l'entreprise 5 RUE MORANE-SAULNIER 65000 TARBES		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET* 3 5 0 0 3 7 1 6 4 0 0 0 2 6			Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 2		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	429 000
Constructions	AP	AQ	231 000	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	10 414
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	CE
Disponibilités		CF	CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :			Créances :	

Copie certifiée conforme à l'original

[Signature]

© Sage

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

Désignation de l'entreprise		SAS COFIM	Néant <input type="checkbox"/>		
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 469 040)	DA	469 040		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	46 964		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	17 244 855		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 542 189		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	20 302 988		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 943 942		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 324		
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	2 946 266			
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 249 254			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 945 465			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

3

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : SAS COFIM Néant <input type="checkbox"/> *					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	biens *	FD	FE	FF	
	Production vendue services*	FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	14 940
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	129
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*	GA
				- dotations aux provisions	GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(15 070)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	23 347
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	801
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	191 543
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	255 868
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	68 382
Total des produits financiers (V)				GP	515 793
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	420 867
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	29 647
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	1 866
	Total des charges financières (VI)				GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	63 414
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	70 891

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2023

Désignation de l'entreprise		SAS COFIM		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 108 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3 108 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	596 200	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	596 200	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	2 511 800	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	40 502	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 647 140	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 104 952	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 542 189	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *			HP	
		- Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		facultatives A6	obligatoires A9		
			dont cotisations facultatives Madelin	A7		
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CESSION TITRES IMMO FINANCIERES / PRIX DE VENTE				50 000	55 000	
VNC TITRES DE PARTICIPATIONS APPORTES / VALEUR DES TITRES APPORTES				546 200	3 053 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

COMPAGNIE FINANCIERE ET IMMOBILIERE
Société par actions simplifiée
au capital de 469 040 euros
Siège social : 5 Rue Morane-Saulnier
65000 TARBES
350 037 164 R.C.S. TARBES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 2 542 189 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 542 189 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 19 787 044 euros.

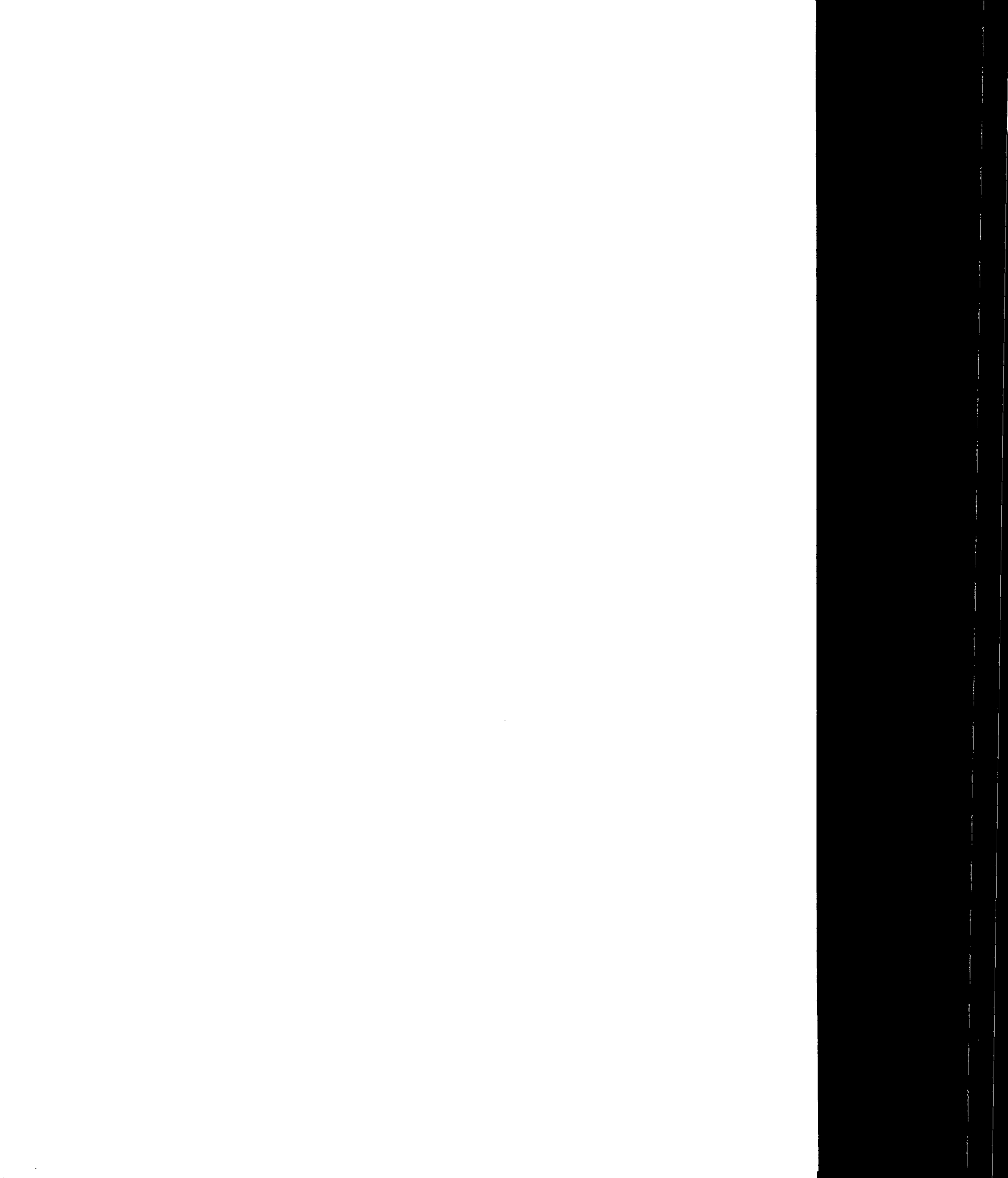
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Didier ESCANDE





COFIM SAS

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2022

Copie certifiée
conforme à l'original

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'L' followed by a period, with a horizontal line underneath it.

Franck Enjumet

Commissaire aux Comptes

227 Alfred Nobel
64 000 PAU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux Associés
COFIM SAS
5 cours Gambetta
65000 TARBES

I - 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 COFIM SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III - 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 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.

La note « Immobilisations Financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des actifs financiers.

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.

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.

V - Vérifications spécifiques

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

VI - 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.

VII - 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.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 Pau, le 26 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Franck Enjumet



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/06/23

Devise d'édition EURO

SAS COFIM

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	429 000		429 000	429 000
Constructions	231 000		231 000	231 000
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	660 000		660 000	660 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 689 018		15 689 018	16 590 219
Créances rattachées à des participations	23 347		23 347	7 255
Autres titres immobilisés	18 188	11 981	6 207	56 431
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	15 730 553	11 981	15 718 571	16 653 904
ACTIF IMMOBILISÉ	16 390 553	11 981	16 378 571	17 313 904
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	10 414		10 414	
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 170 887		1 170 887	1 145 500
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 181 301		1 181 301	1 145 500
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 960 389	408 885	5 551 503	1 446 339
Disponibilités	137 878		137 878	1 466 165
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	6 098 267	408 885	5 689 381	2 912 504
ACTIF CIRCULANT	7 279 568	408 885	6 870 682	4 058 004
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	23 670 120	420 867	23 249 254	21 371 908

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Bilan Passif

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	469 040	469 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	46 904	46 904
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 542 189	679 053
TOTAL situation nette :	20 302 988	17 760 799
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	CAPITAUX PROPRES	20 302 988
		17 760 799
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 943 942	3 553 123
TOTAL dettes financières :	2 943 942	3 553 123
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 324	2 100
Dettes fiscales et sociales		55 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	2 324	57 986
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
	DETTES	2 946 266
		3 611 109
Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	23 249 254
		21 371 908

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 16/06/23
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			14 940	15 248
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			129	101 195
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			15 070	116 443
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(15 070)	(116 443)

Franck ENJUMET
 Commissaire aux comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Édition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(15 070)	(116 443)
Bénéfice attribué ou perte transférée	23 347	7 255
Perte supportée ou bénéfice transféré	801	2 497
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	191 543	249 918
Rprises sur provisions et transferts de charges	255 868	254 171
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	68 382	8 407
	515 793	1 112 496
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	420 867	255 868
Intérêts et charges assimilées	29 647	2
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 866	
	452 380	255 870
	RÉSULTAT FINANCIER	63 414
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	70 891
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 108 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 108 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	596 200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	596 200	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 511 800
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 502	65 887
	TOTAL DES PRODUITS	3 647 140
	TOTAL DES CHARGES	1 104 952
	BÉNÉFICE OU PERTE	2 542 189
		679 053

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au PCG avec le Règlement ANC 2014-03 mis à jour de toutes ses modifications.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

a) Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

b) Immobilisations financières.

Les immobilisations financières comprennent les titres de participations (coût d'achat hors frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La quote-part de résultat acquis auprès des sociétés soumises à l'impôt sur le revenu et non encore perçu a été provisionnée dans les comptes 268 et 176.

La remontée des résultats de ces sociétés émanent selon le cas, soit des clauses de remontée automatique mentionnées dans les statuts, soit des décisions prises par l'assemblée générale.

Des parts de FCPR sont comptabilisées pour 18 K€ conformément au PCG. La valeur d'entrée est égale au coût d'acquisition. Une dépréciation est réalisée dans le cas où la valeur actuelle devient inférieure à la valeur historique.

c) Valeur Mobilière de Placement

Les valeurs mobilières de placements sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique hors frais et taxes. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, dans le cas où la valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence à un cours de bourse ou à la valeur de la part est inférieure au coût d'acquisition.

d) Faits marquants de l'exercice

La société a réalisé une Transmission Universel de Patrimoine de la société DU BARI au 19-12-2022.

e) Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Etat libre

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

Les honoraires de commissariat aux comptes pour l'année 2022 s'élèvent à 2 200€ TTC.

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Immobilisations

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	429 000		
Constructions sur sol propre	231 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	660 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	16 597 474		3 076 347
Autres titres immobilisés	97 835		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	16 695 309		3 076 347
TOTAL GÉNÉRAL	17 355 309		3 076 347

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			429 000	
Constructions sur sol propre			231 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			660 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		3 961 456	15 712 365	
Autres titres immobilisés		79 647	18 188	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		4 041 103	15 730 553	
TOTAL GÉNÉRAL		4 041 103	16 390 553	

Provisions Inscrites au Bilan

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	41 404	11 981	41 404	11 981
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	214 464	408 885	214 464	408 885
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	255 868	420 867	255 868	420 867
TOTAL GÉNÉRAL	255 868	420 867	255 868	420 867

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	23 347		23 347
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	23 347		23 347
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	25 387	25 387	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 145 500	1 145 500	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	1 170 887	1 170 887	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	1 194 234	1 170 887	23 347

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	801		801	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 324	2 324		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 943 141	2 943 141		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 946 266	2 945 465	801	

Charges à Payer

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
	Franck ENJUMET
	Commissaire aux comptes
	2 200
TOTAL	2 200

Composition du Capital Social

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Édition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	29315	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	29315	16

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Tableau de variation des capitaux propres

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 16/06/23
 Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	469 040			469 040
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	46 904			46 904
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	16 565 802	679 053		17 244 855
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	679 053	2 542 189	679 053	2 542 189
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 760 799	3 221 242	679 053	20 302 988

Franck ENJUMET
 Commissaire aux comptes

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	70 891	1 112
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 511 800	39 390
Résultat comptable (hors participation)	2 582 691	40 502

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Revenus des VMP	43 183 764 100	
Produits nets cessions VMP	68 382 767 000	
Autres produits financiers	148 360 768 000-768 500	
Reprises sur provisions financières	255 868 786 600	

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

TOTAL	515 793	
--------------	----------------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Charges nettes sur cessions VMP	1 866 667 100	
Autres charges financières	29 647 668 000	
Dotation aux dépréciations des éléments financiers	420 867 686 600	

TOTAL	452 380	
--------------	----------------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/06/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cessions titres de participations	3 108 000	775600
Franck ENJUMET Commissaire aux comptes		
TOTAL	3 108 000	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC titres de participations	596 200	675600
TOTAL	596 200	

Liste des Filiales et Participations
SAS COFIM

Période du 01/01/22 au 31/12/22

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brutto	Netto					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
1	Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).									
	SAS SOPIC INVESTISSEMENT	561 650	-6 833 727	67,61%	15 632 070	15 632 070		231 305	7 251 678	
	SCI IFS COQUELICOTS	1 000	0	99,90%	999	999		16 800	5 530	
	SCI WALLON	1 000	0	99,90%	999	999		28 030	-802	
2	Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).									
	SARL FINFICO	8 000	28 792	50,00%	54 750	54 750		123 984	57 270	
	SCI PARIS 13 France	1 000	0	20,00%	200	200		340 564	89 114	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1.	Filiales non reprises au § A.									
a	Filiales françaises (ensemble)									
					0	0	0	0		0
b	Filiales étrangères (ensemble) (4)									
					0	0	0	0		0
2	Participations non reprises au § A									
a.	Dans des sociétés françaises (ensemble)									
					0	0	0	0		0
b.	Dans des sociétés étrangères (ensemble)									
					0	0	0	0		0

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes