

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 10/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/017197

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 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 | 26 737 | 20 877 | 5 860 | 10 644 | 4 784- | 44.95- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 83 210 | 76 860 | 6 350 | 11 961 | 5 611- | 46.91- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 3 356 | | 3 356 | 3 356 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 4 616 | | 4 616 | 4 616 | | | |
| Total II | 117 919 | 97 737 | 20 182 | 30 577 | 10 395- | 34.00- | |
| 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 | | | | 3 120 | 3 120- | 100.00- |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 417 986 | 11 833 | 406 153 | 372 426 | 33 728 | 9.06 |
| | Autres créances | 93 461 | | 93 461 | 92 430 | 1 031 | 1.12 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement | 3 000 | 3 000 | | | | |
| | Disponibilités | 570 597 | | 570 597 | 328 112 | 242 486 | 73.90 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 58 428 | | 58 428 | 35 792 | 22 636 | 63.24 |
| | Total III | 1 143 473 | 14 833 | 1 128 640 | 831 879 | 296 761 | 35.67 |
| | 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) | 1 261 392 | 112 570 | 1 148 822 | 862 456 | 286 365 | 33.20 | |

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

4 616

COEPTO

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
le Président

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2022 | Exercice N-1 31/12/2021 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|--------------------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 99 150) | 99 150 | 126 300 | 27 150- | 21.50- |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | 75 600 | 75 600- | 100.00- |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 12 630 | 12 630 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | 1 714 | 1 714 | | |
| | Autres réserves | | 8 357 | 8 357- | 100.00- |
| | Report à nouveau | 125 833- | | 125 833- | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 124 988 | 157 481 | 32 493- | 20.63- |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total I | 112 649 | 382 082 | 269 433- | 70.52- | |
| 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 | 694 124 | | 694 124 | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 63 554 | 34 376 | 29 178 | 84.88 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 60 742 | 211 045 | 150 303- | 71.22- |
| | Dettes fiscales et sociales | 180 728 | 179 041 | 1 687 | 0.94 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Autres dettes | | 5 023 | 5 023- | 100.00- | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 37 025 | 50 889 | 13 864- | 27.24- |
| | Total IV | 1 036 172 | 480 374 | 555 798 | 115.70 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 1 148 822 | 862 456 | 286 365 | 33.20 |

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

1 036 172 480 374

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 148 821.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 755 089.57 Euros et dégageant un bénéfice de 124 987.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Opération de fusion absorption à effet différé du 31 décembre 2022

Par décision collective du 23 décembre 2022 les associés ont approuvé :

- le traité de fusion, établi par acte sous seing privé le 10 novembre 2022, conclu avec la société HOLDING SDD aux termes duquel cette dernière fait apport à titre de fusion-absorption de l'intégralité des éléments d'actifs et de passifs composant son patrimoine (fusion à l'envers à la valeur comptable),
- la transmission universelle du patrimoine de la société HOLDING SDD à la société COEPTO,
- la dissolution de plein droit de la société HOLDING SDD sans liquidation à la date de la réalisation définitive de la fusion,
- l'augmentation de capital social d'un montant de 92 820 € au moyen de la création de 6 188 actions nouvelles d'une valeur nominale de 15 €. Le nouveau capital social est désormais porté à 219 120 €,
- la réduction du capital correspondant à la valeur nominale des 7 998 actions appartenant à la HOLDING SDD, qu'elle détiendra dans son propre capital à la suite de la fusion. Ces actions étant annulées, le montant de la réduction du capital social s'élève à 119 970 € et porte le nouveau capital social à 99 150 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
Le Président



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 26 737 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 12 276 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 68 221 | | 2 712 |
| TOTAL | 80 497 | | 2 712 |
| Autres participations | 3 356 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 4 616 | | |
| TOTAL | 7 972 | | |
| TOTAL GENERAL | 115 207 | | 2 712 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 26 737 | 26 737 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 12 276 | 12 276 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 70 933 | 70 933 |
| TOTAL | | | 83 209 | 83 209 |
| Autres participations | | | 3 356 | 3 356 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 616 | 4 616 |
| TOTAL | | | 7 972 | 7 972 |
| TOTAL GENERAL | | | 117 919 | 117 919 |

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 | 16 093 | 4 784 | | 20 877 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 12 276 | | | 12 276 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 56 261 | 8 323 | | 64 584 |
| TOTAL | 68 537 | 8 323 | | 76 860 |
| TOTAL GENERAL | 84 630 | 13 107 | | 97 737 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 4 784 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 8 323 | | | | |
| TOTAL | 8 323 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 13 107 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 | 8 925 | 5 892 | 2 984 | | 11 833 |
| Autres provisions pour dépréciation | 3 000 | | | | 3 000 |
| TOTAL | 11 925 | 5 892 | 2 984 | | 14 833 |
| TOTAL GENERAL | 11 925 | 5 892 | 2 984 | | 14 833 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 5 892 | 2 984 | | |

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 | 14 199 | 14 199 | |
| Autres créances clients | 403 787 | 403 787 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 14 229 | 14 229 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 16 184 | 16 184 | |
| Groupe et associés | 46 282 | 46 282 | |
| Débiteurs divers | 16 766 | 16 766 | |
| Charges constatées d'avance | 58 428 | 58 428 | |
| TOTAL | 574 491 | 574 491 | |

| 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 | 694 124 | 694 124 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 867 | 867 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 60 742 | 60 742 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 45 928 | 45 928 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 29 973 | 29 973 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 4 756 | 4 756 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 98 446 | 98 446 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 625 | 1 625 | | |
| Groupe et associés | 62 687 | 62 687 | | |
| Produits constatés d'avance | 37 025 | 37 025 | | |
| TOTAL | 1 036 172 | 1 036 172 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 694 991 | | | |

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 | 6 188 | 7 998 | 6 610 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 | 58 428 |
| Total | 58 428 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 37 025 |
| Total | 37 025 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8 |
| Total | 10 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 | 2 534 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 3 955 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 2 757 |
| moins de 29 ans | plus de 30 ans | 207 |
| Engagement total | | 9 453 |

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 3.50 % 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)

| | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 126 300 | 126 300 | 126 300 | 126 300 | 99 150 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 8 420 | 8 420 | 8 420 | 8 420 | 6 610 |
| 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 | 2 129 299 | 1 617 351 | 1 599 217 | 1 660 913 | 1 755 090 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 205 027 | 183 964 | 143 301 | 211 953 | 169 379 |
| Impôts sur les bénéficiaires | 46 393 | 45 541 | 33 420 | 50 344 | 28 376 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 143 917 | 134 802 | 103 634 | 157 481 | 124 988 |
| Résultat distribué | | 296 000 | | 280 000 | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 18.84 | 16.44 | 13.05 | 19.19 | 21.33 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 17.09 | 16.01 | 12.31 | 18.70 | 18.91 |
| Dividende distribué à chaque action | | 35.15 | | 33.25 | |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 10 | 8 | 9 | 10 | 10 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 646 022 | 418 028 | 461 724 | 444 104 | 439 593 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 311 217 | 198 271 | 177 841 | 172 601 | 161 404 |

COEPTO

Société par Actions Simplifiée à Associée Unique au capital de 99 150 euros
Siège Social : 11 rue Jean Rodier - 31400 TOULOUSE
RCS TOULOUSE : 413 305 723

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 26 JUIN 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 124 987.93 euros de la manière suivante :

En déduction du report à nouveau débiteur pour 124 987.93 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 |
|-------|--|----------------------|---|
| 2022 | 0 euros | 40 % | néant |
| 2021 | 280 000 euros | 40 % | néant |
| 2020 | 0 euros | 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

COEPTO

Le Président

Jérôme SAVARY

