

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : 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 22 660	
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 45	
Salaires et traitements*				FY	
Charges sociales (10)				FZ	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)	HS	GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
Autres charges (12)				GE 1	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 22 706	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG (22 706)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH 24 200	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI 2 354	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ 30 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 115 794	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM 420 867	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO 644 296	
Total des produits financiers (V)			GP 1 210 956		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ 336 324	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT 82 809	
	Total des charges financières (VI)			GU 419 133	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV 791 823	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW 790 964	

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

4

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2024

Désignation de l'entreprise <u>COFIM</u>		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) *		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	172 324
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 235 156
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	616 517
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	618 640
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(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	
	(6ter) 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	A2	
(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
(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 31 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 618 640 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 618 640 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 18 805 684 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 Décembre 2020 :
Néant

Exercice clos le 31 Décembre 2021 :
Néant

Exercice clos le 31 Décembre 2022,

Assemblée Générale Extraordinaire du 20 septembre 2023 :

1 600 000,00 euros, soit 55,021 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 600 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Mai 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Didier ESCANDE



1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : 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 3				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	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	429 000	AO	429 000		
	Constructions AP	231 000	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	15 689 018	CV	15 689 018		
	Créances rattachées à des participations BB	24 200	BC	24 200		
	Autres titres immobilisés BD	18 188	BE	12 488		
	Prêts BF		BG	5 701		
	Autres immobilisations financières * BH		BI			
TOTAL (II) BJ		16 391 406	BK	12 488	16 378 918	
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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY			
		Autres créances (3) BZ	CA	934 456		934 456
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) CD	CE	5 142 510	323 836
Disponibilités CF	CG		31 272		31 272	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI				
	TOTAL (III) CJ	6 108 237	CK	323 836	5 784 401	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	22 499 643	IA	336 324		22 163 319
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Copie certifiée conforme à l'original

[Signature]

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2024

Désignation de l'entreprise		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	46 904	
	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	18 187 044	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	618 640	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 321 627	
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	222	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 683 418	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 200	
	Dettes fiscales et sociales	DY	155 852	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	2 841 692		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 163 319		
RENOIS	(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	2 839 116		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	222		

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

COFIM SAS

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Copie certifiée
conforme à l'original**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'A' followed by a dot and a horizontal line.

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 2023)

Aux Associés
COFIM SAS
5 rue Morane-Saulnier
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 2023, 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

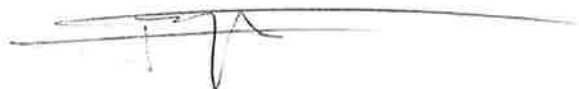
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

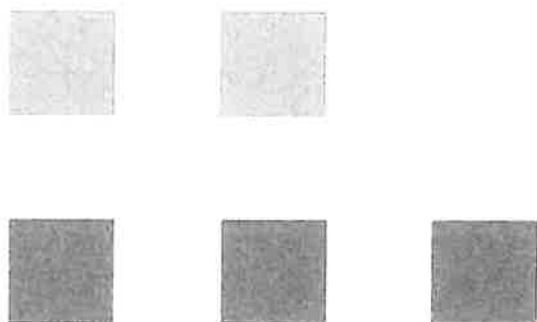
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pau, le 28 mai 2024

Le commissaire aux comptes
Franck Enjumet



COFIM
5 RUE MORANE-SAULNIER
65000 TARBES
0562442325

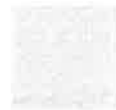
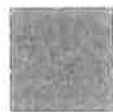


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan



Bilan Actif

COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	15 689 018
Créances rattachées à des participations	24 200		24 200	23 347
Autres titres immobilisés	18 188	12 488	5 701	6 207
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	15 731 406	12 488	15 718 918	15 718 571
ACTIF IMMOBILISÉ	16 391 406	12 488	16 378 918	16 378 571
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
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	934 456		934 456	1 170 887
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	934 456		934 456	1 181 301
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 142 510	323 836	4 818 674	5 551 503
Disponibilités	31 272		31 272	137 878
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	5 173 782	323 836	4 849 946	5 689 381
ACTIF CIRCULANT	6 108 237	323 836	5 784 401	6 870 682
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	22 499 643	336 324	22 163 319	23 249 254

Bilan Passif

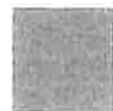
COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 469 040	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	18 187 044	17 244 855
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	618 640	2 542 189
TOTAL situation nette :	19 321 627	20 302 988
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	19 321 627	20 302 988
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	222	
Emprunts et dettes financières divers	2 683 418	2 943 942
TOTAL dettes financières :	2 683 640	2 943 942
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 200	2 324
Dettes fiscales et sociales	155 852	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	158 052	2 324
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 841 692	2 946 266
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 163 319	23 249 254

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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			0	
PRODUITS D'EXPLOITATION			0	
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			22 660	14 940
TOTAL charges externes :			22 660	14 940
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			45	129
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			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			22 706	15 070
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(22 706)	(15 070)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

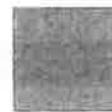
COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(22 706)	(15 070)
Bénéfice attribué ou perte transférée	24 200	23 347
Perte supportée ou bénéfice transféré	2 354	801
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	30 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	115 794	191 543
Reprises sur provisions et transferts de charges	420 867	255 868
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	644 296	68 382
	1 210 956	515 793
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	336 324	420 867
Intérêts et charges assimilées		29 647
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	82 809	1 866
	419 133	452 380
RÉSULTAT FINANCIER	791 823	63 414
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	790 964	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	172 324	40 502
TOTAL DES PRODUITS	1 235 156	3 647 140
TOTAL DES CHARGES	616 517	1 104 952
BÉNÉFICE OU PERTE	618 640	2 542 189

Annexe



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 :

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

NEANT

e) Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Etat libre
COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

Les honoraires de commissariat aux comptes pour l'année 2023 s'élèvent à 2 200€ TTC.

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Immobilisations

COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 27/05/24
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	15 712 365		24 200
Autres titres immobilisés	18 188		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	15 730 553		24 200
TOTAL GÉNÉRAL	16 390 553		24 200

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
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		23 347	15 713 218	
Autres titres immobilisés			18 188	
Prêts et autres immo financières				
TOTAL immobilisations financières :		23 347	15 731 406	
TOTAL GÉNÉRAL		23 347	16 391 406	

Provisions Inscrites au Bilan

COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
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 Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	11 981 408 885	12 488 323 836	11 981 408 885	12 488 323 836
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	420 867	336 324	420 867	336 324
TOTAL GÉNÉRAL	420 867	336 324	420 867	336 324

État des Échéances des Créances et Dettes

COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	24 200		24 200
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	24 200		24 200
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			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	934 456	934 456	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	934 456	934 456	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	958 656	934 456	24 200

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	222		222	
Emprunts et dettes financières divers	2 354		2 354	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 200	2 200		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	155 852	155 852		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 681 064	2 681 064		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 841 692	2 839 116	2 576	

Charges à Payer

COFIM

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
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	2 200
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 200

Composition du Capital Social

COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition EURO

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

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

La variation des capitaux propres entre l'année N et N-1 correspond à la distribution de dividendes pour un montant de :
1 600 000€.

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 27/05/24

Devise d'édition EURO

Franck ENJUMET
Commissaire aux comptes

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	790 964	165 997
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	790 964	165 997

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 27/05/24
 Devise d'édition EURO

Franck ENJUMET
 Commissaire aux comptes

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Dividendes : FINELCO	30 000	761100
Revenus des VMP	37 397	764100
Produits nets cessions VMP	644 296	767000
Autres produits financiers	78 397	768000-768500
Reprises sur provisions financières	420 867	786600

TOTAL	1 210 956	
--------------	------------------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Charges nettes sur cessions VMP	82 809	667100
Dotations aux dépréciations des éléments financiers	336 324	686600

TOTAL	419 133	
--------------	----------------	--

Liste des Filiales et Participations
SAS COFIM

Période du 01/01/23 au 31/12/23

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quotient du capital détenus (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des capitaux et autres déduits par la société	Charges d'actifs hors taxes de déduction exercée (écoulé)	Résultat (résultat en parts du résultat exercées cda)	Dividendes distribués par la société au cours de l'exercice					
				Quote	Nombre										
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus	1. Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société).	623 300	417 951	51,07%	15 632 070			190 627	21 059 385						
											SAS SOPIC INVESTISSEMENT	899	899	9 360	-895
											SCI LES COQUELICOTS	899	899	28 107	-1 461
											SCI WALLON				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).	8 000	26 062	50,00%	54 750			126 059	69 668							
	1 000	0	20,00%	200			363 304	121 000							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.															
											1. Filiales non reprises au § A.	0	0	0	0
											a. Filiales françaises (ensemble)	0	0	0	0
											b. Filiales étrangères (ensemble) (4)	0	0	0	0
											2. Participations non reprises au § A.	0	0	0	0
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)	0	0	0	0											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)	0	0	0	0											

