COBATY

Immeuble GOPAL
ZAC de Dothemare

97139 ABYMES

Comptes annuels au 31/12/2022

Siret : 44415531100012
Code APE : 9499Z

GUY VIEILLOT

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immeuble BRAVO-Voie Verte
97122 BAIE-MAHAULT

TEL : 0590.26.90.99/0690.82.97.58
guyvieillot@gvaudit.fr

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Attestation	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Autres informations	10
Détail des postes	
Actif	12
Créances	12
Divers	12
Passif	12
Fonds propres et réserves	12
Dettes	12
Compte de résultat	13
Produits d'exploitation	13
Charges d'exploitation	13
Produits exceptionnels	13
Charges exceptionnelles	14
Documents de gestion	
Soldes intermédiaires de gestion	16
Tableau de financement	18

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **COBATY** relatifs à l'exercice du **01/01/2022 au 31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**15 256**	**Euros**
Chiffre d'affaires		**Euros**
Résultat net comptable	**-10 738**	**Euros**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAIE-MAHAULT
le 15/05/2023

GUY VIEILLOT
EXPERT-COMPTABLE

CABINET VIEILLOT GUY
Immeuble Bravo - Voie Verte
97122 BAIE-MAHAULT
Siret : 380 379 347 00012
Tél.: 0590 26 90 99 - 0690 82 97 58

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Immobilisations corporelles en-cours				
		Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total (I)				
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours					
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 065		4 065	28 678
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances				
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	11 191		11 191	616
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance				
		Total (II)	**15 256**		**15 256**	**29 294**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
		Primes de remboursement des emprunts (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à V)	**15 256**		**15 256**	**29 294**

BILAN PASSIF

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Autres		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Autres		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	24 494	19 412
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 738	5 082
	Situation nette (sous total)	13 756	24 494
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	**13 756**	**24 494**
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total (II)		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 300
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 500	1 500
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance		
	Total (IV)	**1 500**	**4 800**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**15 256**	**29 294**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période	12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 620	8 820
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)		
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Autres		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation (I)	**9 620**	**8 820**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 245	3 633
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 500	
	Total des charges d'exploitation (II)	**8 745**	**3 633**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**875**	**5 187**
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers (III)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières (IV)		
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)		**875**	**5 187**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 300	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (V)	**3 300**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 913	105
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VI)	**14 913**	**105**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**-11 613**	**-105**
(VII)	Participation des salariés aux résultats		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**12 920**	**8 820**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**23 658**	**3 738**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)		**-10 738**	**5 082**

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	Total		

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect des principes de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et les en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que celles relatives aux engagements significatifs de l'entreprise et aux informations diverses significatives, sont présentées dans les notes ci-jointes.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice, connu au jour de la rédaction de la présente annexe, n'affecte de façon significative la situation ou le patrimoine de l'entreprise.

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 065	4 065	
Autres créances			
Totaux	**4 065**	**4 065**	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 500	1 500		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 500**	**1 500**		

Détail des postes

Créances

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
411	Usagers et comptes rattachés	4 065	11 038
418100	Adhérents-appels à établir		17 640
	Total	**4 065**	**28 678**
	Total Créances	**4 065**	**28 678**

Divers

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021
DISPONIBILITÉS			
512000	Bnp n°07052900076	11 191	616
	Total	**11 191**	**616**
	Total Divers	**11 191**	**616**

Fonds propres et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021
REPORT À NOUVEAU			
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	32 895	27 814
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	-8 401	-8 401
	Total	**24 494**	**19 412**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
129000	Résultat de l'exercice	-10 738	5 082
	Total	**-10 738**	**5 082**
	Total Fonds propres et réserves	**13 756**	**24 494**

Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
408100	Fournisseurs-factures non parvenues		3 300
	Total		**3 300**
AUTRES DETTES			
460000	Créditeurs divers	1 500	1 500
	Total	**1 500**	**1 500**
	Total Dettes	**1 500**	**4 800**

Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
COTISATIONS					
756000	Cotisations adhérents	9 620	8 820	800	9,07
	Total	**9 620**	**8 820**	**800**	**9,07**
	Total Produits d'exploitation	**9 620**	**8 820**	**800**	**9,07**

Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
618	*DIVERS*	***940***		***940***	
618500	Frais de colloques et séminaires	940		940	
625	*DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS*	***-120***		***-120***	
625700	Réceptions	350		350	
625710	Manifestations	-470		-470	
627	*SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS*	***340***	***333***	***7***	***1,98***
627800	Services bancaires	340	333	7	1,98
628	*DIVERS*	***4 085***	***3 300***	***785***	***23,79***
628100	Cotisations	4 085	3 300	785	23,79
	Total	**5 245**	**3 633**	**1 612**	**44,36**
AUTRES CHARGES					
654000	Pertes sur créances irrécouvrables	3 500		3 500	
	Total	**3 500**		**3 500**	
	Total Charges d'exploitation	**8 745**	**3 633**	**5 112**	**140,69**

Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
772000	Produits sur exercices antérieurs	3 300		3 300	
	Total	**3 300**		**3 300**	
	Total Produits exceptionnels	**3 300**		**3 300**	

Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2022	31/12/2021	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
672000	Charges sur exercices antérieurs	14 913	105	14 808	14 102,86
	Total	**14 913**	**105**	**14 808**	**14 102,86**
	Total Charges exceptionnelles	**14 913**	**105**	**14 808**	**14 102,86**

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2022		31/12/2021		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue						
	CHIFFRE D'AFFAIRES						
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ						
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE						

	MARGE BRUTE						
-	Autres achats et charges externes	5 245		3 633		1 612	44,36
	VALEUR AJOUTÉE	**-5 245**		**-3 633**		**-1 612**	**44,36**
+	Subventions d'exploitation						
-	Impôts, taxes et versements assimilés						
-	Charges de personnel						
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-5 245**		**-3 633**		**-1 612**	**44,36**
+	Reprises prov. et transferts de charges						
+	Autres produits d'exploitation	9 620		8 820		800	9,07
-	Dotations aux amortissements et provisions						
-	Autres charges d'exploitation	3 500				3 500	
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**875**		**5 187**		**-4 312**	**-83,13**
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers						
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**875**		**5 187**		**-4 312**	**-83,13**
+	Produits exceptionnels	3 300				3 300	
-	Charges exceptionnelles	14 913		105		14 808	14 102,86
-	Participation des salariés aux résultats						
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	**-10 738**		**5 082**		**-15 820**	**-311,30**

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2022		31/12/2021		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	CHIFFRE D'AFFAIRES						
	ACTIVITÉ						
	MARGE BRUTE						

	MARGE BRUTE						
-	**Autres achats et charges externes**	**5 245**		**3 633**		**1 612**	**44,36**
	Frais de colloques et séminaires	940				940	
	Réceptions	350				350	
	Manifestations	-470				-470	
	Services bancaires	340		333		7	1,98
	Cotisations	4 085		3 300		785	23,79
	VALEUR AJOUTÉE	**-5 245**		**-3 633**		**-1 612**	**44,36**
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-5 245**		**-3 633**		**-1 612**	**44,36**
+	**Autres produits d'exploitation**	**9 620**		**8 820**		**800**	**9,07**
	Cotisations adhérents	9 620		8 820		800	9,07
-	**Autres charges d'exploitation**	**3 500**				**3 500**	
	Pertes sur créances irrécouvrables	3 500				3 500	
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**875**		**5 187**		**-4 312**	**-83,13**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**875**		**5 187**		**-4 312**	**-83,13**
+	**Produits exceptionnels**	**3 300**				**3 300**	
	Produits sur exercices antérieurs	3 300				3 300	
-	**Charges exceptionnelles**	**14 913**		**105**		**14 808**	**14 102,86**
	Charges sur exercices antérieurs	14 913		105		14 808	14 102,86
	RÉSULTAT NET	**-10 738**		**5 082**		**-15 820**	**-311,30**

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

	Désignation	31/12/2022	31/12/2021
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	-10 738	5 082
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions		
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**-10 738**	**5 082**
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	**-10 738**	**5 082**
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital		
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises		
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	**-10 738**	**5 082**
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés		
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)		
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	**-10 738**	**5 082**
	Variation des stocks		
	Variation des créances clients	-24 613	8 820
	Variation des autres créances d'exploitation		
	Variation des dettes fournisseurs	3 300	
	Variation des autres dettes d'exploitation		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	**-21 313**	**8 820**
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	**10 575**	**-3 738**
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	24 494	19 412
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	13 756	24 494
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	23 878	15 058
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	2 565	23 878
	Trésorerie à l'ouverture (I)	616	4 354
	Trésorerie à la clôture (I+F)	11 191	616

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	-10 738	5 082
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions		
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	24 613	-8 820
Variation des autres créances d'exploitation		
Variation des dettes fournisseurs	-3 300	
Variation des autres dettes d'exploitation		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	**10 575**	**-3 738**
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)		
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)		
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	**10 575**	**-3 738**
Trésorerie à l'ouverture (E)	616	4 354
Trésorerie à la clôture (D+E)	11 191	616

DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE (DAFIC)

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	-10 738	5 082
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions		
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	24 613	-8 820
Variation des autres créances d'exploitation		
Variation des dettes fournisseurs	-3 300	
Variation des autres dettes d'exploitation		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	**10 575**	**-3 738**
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	**10 575**	**-3 738**