

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 FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total (I)						
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Stocks en cours				
		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 consommables			
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 consommable		
	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	Brp 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	<i>DIVERS</i>	940		940	
618500	Frais de colloques et séminaires	940		940	
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	-120		-120	
625700	Réceptions	350		350	
625710	Manifestations	-470		-470	
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	340	333	7	1,98
627800	Services bancaires	340	333	7	1,98
628	<i>DIVERS</i>	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
	Élimination 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		
Décassements 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