

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00044

Numéro SIREN : 315 401 679

Nom ou dénomination : COTEB ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2022 sous le numéro de dépôt 7983



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

COTEB ENTREPRISES

Société par Actions Simplifiée

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
COTEB ENTREPRISES
Société par Actions Simplifiée
15 rue des Longues Raies - 25220 Thise

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

COTEB ENTREPRISES **Société par Actions Simplifiée**

Siège social : 15 rue des Longues Raies - 25220 Thise
Capital social : €. 500.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COTEB ENTREPRISES – S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Règles et méthodes comptables – Chiffre d'affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires et du résultat des contrats à long terme selon la méthode de l'avancement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette

appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 3 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Boris Tellier
Associé

COMPTES ANNUELS

COTEB ENTREPRISES

0015 rue des Longues Raies 25220 THISE

THISE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (Intercalaire).....	6
Faits caractéristiques.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
NOTES SUR LE BILAN (Intercalaire).....	10
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Etat des échéances des créances et des dettes.....	14
Charges à payer et produits à recevoir.....	15
Charges et produits constatés d'avance.....	16
Composition du capital Social.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (Intercalaire).....	19
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	20
Charge & produit exceptionnels.....	21
Ventilation de l'IS.....	22
Fiscalité latente et différée.....	23
AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....	24
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	25
Engagements hors bilan.....	26
Crédit-Bail.....	27
Société établissant des comptes consolidés.....	28
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	29
Entreprises liées.....	30
Liste des filiales (portrait).....	31

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	38 917	32 936	5 981	0
Fonds commercial	2 573 214	0	2 573 214	2 573 214
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 612 131	32 936	2 579 195	2 573 214
Terrains	0	0	0	0
Constructions	632 256	438 363	193 893	215 106
Installations techniques, matériel	237 269	201 391	35 878	40 633
Autres immobilisations corporelles	453 930	365 998	87 931	67 565
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 323 454	1 005 752	317 703	323 304
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	5 896	324	5 572	9 572
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	11 776	0	11 776	14 194
Autres immobilisations financières	53 050	0	53 050	54 450
TOTAL immobilisations financières	70 722	324	70 398	78 216
Total Actif Immobilisé (II)	4 006 307	1 039 012	2 967 296	2 974 734
Matières premières, approvisionnements	8 049	0	8 049	64 427
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	8 049	0	8 049	64 427
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	4 545 454	55 072	4 490 383	4 528 447
Autres créances	168 089	0	168 089	165 704
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	4 713 544	55 072	4 658 472	4 694 151
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	15
dont actions propres:				
Disponibilités	3 031 879	0	3 031 879	2 927 222
TOTAL Disponibilités	3 031 879	0	3 031 879	2 927 237
Charges constatées d'avance	14 377	0	14 377	10 677
Total Actif Circulant (III)	7 767 848	55 072	7 712 777	7 696 493
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	11 774 156	1 094 083	10 680 073	10 671 227

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	820 861	721 102
TOTAL Réserves		870 861	771 102
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		419 992	199 759
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 790 853	1 470 861
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 422 890	1 373 490
Provisions pour charges		102 557	108 671
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 525 447	1 482 161
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		631 020	417 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 352 408	1 127 866
Dettes fiscales et sociales		2 031 694	1 859 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	40 255
Autres dettes		63 034	48 033
TOTAL Dettes d'exploitation		4 078 156	3 492 773
Produits constatés d'avance		3 285 616	4 225 431
TOTAL DETTES (IV)		7 363 773	7 718 204
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		10 680 073	10 671 227

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	2 775	0	2 775	6 194
Production vendue services	15 037 546	0	15 037 546	13 799 500
Chiffres d'affaires nets	15 040 321	0	15 040 321	13 805 693
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			908 262	1 001 154
Autres produits			17 640	1 090
Total des produits d'exploitation (I)			15 966 223	14 807 936
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			297 836	657 752
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			56 378	0
Autres achats et charges externes			7 537 214	6 708 782
Impôts, taxes et versements assimilés			163 731	227 656
Salaires et traitements			4 324 226	4 198 002
Charges sociales			1 741 397	1 585 640
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	86 230	70 863
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	46 850	48 921
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	773 814	920 973
Autres charges			1 273	19 040
Total des charges d'exploitation (II)			15 028 950	14 437 630
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			937 273	370 306
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	123
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			0	123
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			165 378	762
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			165 378	762
RÉSULTAT FINANCIER			-165 378	-639
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			771 895	369 667
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 779	15 692
Produits exceptionnels sur opérations en capital			502	7 644
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Total des produits exceptionnels (VII)			12 280	23 336
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			16 736	35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)			16 736	35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-4 455	23 301
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			164 771	40 926
Impôts sur les bénéfices (X)			182 677	152 283
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			15 978 503	14 831 395
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			15 558 511	14 631 636
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			419 992	199 759

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

COTEB ENTREPRISES

Faits caractéristiques

Une Transmission Universelle du Patrimoine a été réalisée le 01/10/2021 de la société R3EI vers la société COTEB Entreprises.

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 au Plan Comptable Général.

Les règles 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 principales méthodes retenues par la société sont rappelées dans les paragraphes ci-dessous :

• Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires et le résultat générés par les contrats à long terme sont constatés dans les comptes selon l'avancement des travaux.

Le taux d'avancement correspond au rapport entre le coût des travaux exécutés au 31 décembre 2021 et le montant total prévisionnel des coûts d'exécution des contrats

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire ou dégressive selon la méthode qui permet de mieux prendre en compte la dépréciation économique des immobilisations. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 ans
Constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillage industriels	Linéaire	3 ou 4 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 ou 4 ans

Concernant les fonds de commerce, ils sont soit amortis si ils ont une durée de vie limitée, soit dépréciés le cas échéant pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'usage lorsque celle-ci est inférieure. Cette dépréciation est irréversible.

• Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- Titres de participations :

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité est déterminée par référence aux perspectives de développement et de résultat, celle-ci étant le cas échéant rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe et de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent.

- Autres immobilisations financières :

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements

• Mali Techniques

Le règlement ANC N°2015-6 sur la comptabilisation des malis technique de fusion en fonction de leur sous-jacent a conduit la société à comptabiliser ces malis en :

Catégorie d'immobilisation	Montant des Malis
Immobilisations Incorporelles	
Immobilisations Corporelles	
Immobilisation Financières	
	0

• Stocks et encours

La valorisation des stocks de matières et marchandises est effectuée au coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable de ces stocks devient supérieure à leur valeur de réalisation

• Créances d'exploitation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en tenant compte des résultats observés en matière de recouvrement. Il en résulte des provisions pour dépréciation suivantes :

- Créances privées échues depuis plus de 6 mois provisionnées à 100%
- Créances publiques échues depuis plus de 6 mois provisionnées à 100%

• Trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie (cash pooling), les mouvements financiers générés entre notre société et notre actionnaire sont inscrits au compte courant groupe qui est inscrit au bilan dans le poste « disponibilités » à l'actif ou dans le poste « emprunts et dettes financières divers » au passif.

• Provisions pour risques et charges

Il est rappelé qu'en application du règlement CRC-2000-06, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable. Elles prennent en compte les passifs nés au cours de l'exercice ou d'exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes.

Lorsqu'un contrat à long terme doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constitué une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et le total des pertes relatives à ce contrat, déjà prises en compte au titre de l'exercice et éventuellement des exercices antérieurs.

• Engagements pris en matière de pension, retraites et indemnités assimilées/Provision pour pension, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de fin de carrière dues au titre de la convention du Bâtiment sont prises en charge par la CNRO au moment de leur versement aux ouvriers. Pour le personnel ETAM et IAC l'engagement/la provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre 2021 représente un montant de 755 760 €.

Ce montant a été déterminé en prenant en compte les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.05%
- Taux d'inflation : 1,80%
- Tables des hypothèses de survie : INSEE 13-15 (hommes) ; INSEE 13-15 (femmes)
- Age début de carrière : Cadres 23 ans ; Non cadres 20 ans
- Age de départ à la retraite : Taux Plein
- Profil de carrière/âge : Constant 1%
- Tables de turnover : VE Cadres 2020 - VE Etam 2020 - VE Ouvrier 2020

• Intégration fiscale

La société COTEB Entreprises est fiscalement intégrée dans le groupe VINCI. Son impôt sur les sociétés est calculé comme si elle était imposée séparément.

Notes sur le bilan

COTEB ENTREPRISES

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	2 600 819	0	11 312	0	0	2 612 131	0
	Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	622 070	0	8 978	0	0	631 048	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 208	0	0	0	0	1 208	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 235	0	10 034	0	0	237 269	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	133 938	0	2 337	0	0	136 275	0
	Matériel de transport	20 982	0	95	0	175	20 902	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	243 480	0	53 854	0	582	296 752	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL (III)	1 248 913	0	75 298	0	757	1 323 454	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	16 345	0	-10 449	0	0	5 896	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	68 644	0	-3 818	0	0	64 826	0
	TOTAL (IV)	84 989	0	-14 267	0	0	70 722	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 934 721	0	72 344	0	757	4 006 307	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		27 605	5 331	0	32 936
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	407 514	30 080	0	437 594
	Installations générales, agencements	658	111	0	768
Installations techniques, matériels et outillages		186 602	14 788	0	201 391
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	93 584	12 152	0	105 736
	Matériel de transport	20 743	94	175	20 662
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	216 507	23 675	582	239 600
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		925 609	80 900	757	1 005 752
TOTAL GENERAL (I + II + III)		953 214	86 230	757	1 038 688

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 180 590	791 778	638 578	1 333 790
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	108 671	0	6 114	102 557
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	192 900	0	103 800	89 100
TOTAL (II)	1 482 161	791 778	748 492	1 525 447
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	6 773	0	6 449	324
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	32 634	22 438	0	55 072
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	39 406	22 438	6 449	55 395
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 521 567	814 216	754 941	1 580 843
Dont dotations et reprises d'exploitation		814 216	754 941	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				11 776	11 776	0	
Autres immos financières				53 050	53 050	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				64 826	64 826	0	
Clients douteux ou litigieux				65 967	65 967	0	
Autres créances				4 479 488	4 479 488	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				8 759	8 759	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			150 661	150 661	0	
	Autres impôts			7 069	7 069	0	
	Etat - divers			956	956	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				645	645	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				4 713 544	4 713 544	0	
Charges constatées d'avance				14 377	14 377	0	
TOTAL DES CREANCES				4 792 747	4 792 747	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				1 352 408	1 352 408	0	0
Personnel et comptes rattachés				557 596	557 596	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				337 764	337 764	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			36 974	36 974	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 062 443	1 062 443	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			36 916	36 916	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				694 054	694 054	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				3 285 616	3 285 616	0	0
TOTAL DES DETTES				7 363 773	7 363 773	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	631 020
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	825 578
Dettes fiscales et sociales	329 789
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	52 859
Total	1 839 246

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	3 066 125
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	120
Disponibilités	0
Total	3 066 245

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA QUALIFELEC 2022	1 330	0	0
CCA Frais de formation APM 2022	642	0	0
CCA IGE Logiciel bureau d'étude 2022	546	0	0
CCA Location machine à affranchir 2022	70	0	0
CCA QUADIENT 2022	432	0	0
CCA VECTEUR PLUS 2022	126	0	0
CCA ABONNEMENT PRESSE	1 002	0	0
CCA SOLOCAL 2022	1 152	0	0
CCA DON & POURBOIRE 2022	800	0	0
CCA ESBF SPONSO 2022	3 500	0	0
CCA Maint LOG INFO 2022	4 307	0	0
CCA EAU 2022	126	0	0
CCA LOCATION COPIEUR 2022	210	0	0
CCA FRAIS CAUTION BANCAIRE	135	0	0
TOTAL	14 377	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA sur travaux à l'avancement	3 285 616	0	0
	0	0	0
TOTAL	3 285 616	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/2021	2 500	200	500 000
Variation			0
31/12/N	2 500	200	500 000

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	500 000						500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	50 000						50 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	721 102	199 759		100 000			820 861
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	199 759	419 992	199 759				419 992
Subventions d'investissement	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 470 861	619 751	199 759	100 000	0	0	1 790 853

Notes sur le compte de résultat

COTEB ENTREPRISES

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total Exercice N	Total Exercice N-1	Variatio n
Chiffre d'affaires net	15 040 321	0	15 040 321	13 805 693	9%
TOTAL	15 040 321	0	15 040 321	13 805 693	9%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES FISCALES	14 750	0
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATION DE GESTION	1 986	0
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICE	0	5 762
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS	0	6 017
PRODUIT DE CESSIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	502
	16 736	12 280

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	771 895	182 677	589 218
Résultat exceptionnel (et participation)	-169 226	0	-169 226
Résultat Comptable	602 669	182 677	419 992

Information sur la fiscalité différée ou latente

VARIATIONS DES BASES D'IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	OUVERTURE		VARIATION		CLOTURE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE						
- Provisions Règlementées		0	0	0		0
<i>Provision pour Hausse des Prix</i>						0
<i>Amortissements Dérogatoires</i>						0
- Provisions		1 180 590	0	153 200		1 333 790
<i>Perte à Terminaison</i>		1 180 590		153 200		1 333 790
<i>Indemnités de Fin de Carrière</i>						0
<i>Pour Litige</i>						0
<i>Pour Charges</i>						0
- Charges à Déductibilité Différée		38 000	0	84 000		122 000
<i>Participations</i>		38 000		84 000		122 000
<i>C3S</i>						0
<i>Effort Construction</i>						0
- Produits à Taxation Différée	0		0	0	0	
<i>Plus-values Nettes à Court Terme</i>					0	
TOTAL BASES DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE	0	1 218 590	0	237 200	0	1 455 790
DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT						
TOTAL BASES DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0	0	0	0	0	0

VARIATIONS DES D'IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	OUVERTURE		VARIATION		CLOTURE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE						
- Provisions Règlementées	0		0	0	0	
<i>Provision pour Hausse des Prix</i>	0		0	0	0	
<i>Amortissements Dérogatoires</i>	0		0	0	0	
- Provisions	312 856		40 598	0	353 454	
<i>Perte à Terminaison</i>	312 856		40 598	0	353 454	
<i>Indemnités de Fin de Carrière</i>	0		0	0	0	
<i>Pour Litige</i>	0		0	0	0	
<i>Pour Charges</i>	0		0	0	0	
- Charges à Déductibilité Différée	10 070		22 260	0	32 330	
<i>Participations</i>	10 070		22 260	0	32 330	
<i>C3S</i>	0		0	0	0	
<i>Effort Construction</i>	0		0	0	0	
- Produits à Taxation Différée		0	0	0		0
<i>Plus-values Nettes à Court Terme</i>		0	0	0		0
TOTAL IMPÔTS SUR DECALAGE FISCALITE - COMPTABILITE	322 926	0	62 858	0	385 784	0
DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0		0	0	0	
TOTAL IMPÔTS SUR DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0		0	0	0	

Tx d'impôt 26,5%

Autres Informations

COTEB ENTREPRISES

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des organes de direction ne sont pas fournies. Cela conduirait indirectement à fournir des rémunérations individuelles.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
ENGAGEMENTS DONNES				
Cautions bancaires	988 876	988 876		
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles données	988 876	988 876	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles données	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total contrats de Location	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
D. Total autres engagements donnés	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B+C+D)	988 876	988 876	0	0
ENGAGEMENTS RECUS				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total des suretés personnelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total des suretés réelles reçues	0	0	0	0
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements reçus	0	0	0	0
II. Total engagements reçus (A+B+C)	0	0	0	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice					0
Total	0	0	0	0	0
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices					0
Total	0	0	0	0	0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social
VINCI SA Capital de 1 471 298 045 RCS Nanterre 552 037 806 1973 Boulevard de la Défense - 92000 NANTERRE

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	15	14
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	45	44
Ouvriers	63	65
Autres		
TOTAL	123	123

Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Comptes d'actifs	3 157 209	0
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	139 792	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)	3 017 417	
Capital souscrit appelé non versé		
Comptes de passifs	30 577	0
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créditeur)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 577	
Comptes de résultat	0	0
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Liste des filiales et participations

	SITUATION NETTE		% Quote part capital détenu en pourcent.	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES consentis par la sté et non encore remb.	MONTANTS CAUTIONS ET AVALS	CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	RESULTATS BENEFICES ou PERTES	DIVIDENDES ENCAISSES dans l'exercice	OBSERVATIONS
	Capital	Reserves et report à nouv. avant affect. des resultats		Brute	Nette						
A-Filiales											
B-Participations											
C-Autres participations											
Total				0	0	0	0	0	0	0	0

COTEB ENTREPRISES

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social à : 15 rue des Longues Raies 25220 THISE
315 401 679 RCS BESANCON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 8 JUIN 2022

L'an 2022
le 8 juin

La société **VINCI Energies France**, société par actions simplifiée au capital de 458 599 242,20 €, dont le siège social est à NANTERRE (92000), 2169 boulevard de la Défense, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 518 927 256,

Représentée par M. Christian GLADE en sa qualité de Directeur Général,

Agissant en qualité d'associé unique (l'« **Associé Unique** ») de la société COTBE Entreprises, société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros, dont le siège social est situé 15 rue des Longues Raies à THISE (25220), identifiée sous le n° 315 401 679 RCS BESANCON (la « **Société** »),

Déclare que, conformément à l'article 17 des statuts, les résolutions qui suivent ont été soumises à l'approbation de l'Associé Unique par voie de consultation écrite.

L'Associé Unique de la société ayant pris connaissance des documents suivants :

- Les statuts de la société,
- La copie des lettres adressées à l'Actionnaire Unique et au Commissaire aux Comptes,
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 (bilan, compte de résultats, annexe),
- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des projets de résolutions,

- Précise que les documents et renseignements cités ci-dessus lui ont été adressés ainsi qu'au Commissaire aux Comptes, ou tenus à leur disposition au siège social dans les conditions fixées dans les statuts,

- Après lecture par le Président de l'ordre du jour :

- Lecture du Rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président,
- Affectation du Résultat,
- Conventions réglementées,

- Questions diverses,
- Pouvoirs pour les formalités,

Prend les décisions suivantes :

PREMIÈRE DECISION

L'Associé Unique,

- **après avoir entendu** la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- **approuve** les comptes de cet exercice tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports qui font apparaître un bénéfice de 419 991,59 €uros,
- **donne** en conséquence au Président et au Commissaire aux Comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME DECISION

L'Associé Unique :

- rappelle que le montant total distribuable s'établit comme suit :

• Résultat de l'exercice :	419 991,59 €
• Report à nouveau :	0 €
• Autres réserves :	820 861,40 €
• Primes d'émission, prime d'apport (etc) :	0 €
• Dotation à la Réserve Légale de l'année :	- 0 €

Total distribuable :	1 240 852,99 €
----------------------	----------------

- rappelle que le montant total affectable s'établit comme suit :

• Résultat de l'exercice :	419 991,59 €
• Report à nouveau :	0 €

Total affectable :	419 991,59 €
--------------------	--------------

- décide de l'affectation suivante :

• Affectation au compte Autres Réserves :	419 991,59 €
--	--------------

S'élevant ainsi à 1 240 852,99 €

- décide de prélever sur le compte Autres Réserves un montant de 432 500 €, ramenant lesdites Autres Réserves à la somme de 808 352,99 €, afin de distribuer un dividende de 432 500 € (soit un dividende unitairement arrondi à 173 €).

L'Associé Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes	Dividendes par action éligible à l'abattement de 40% (personne physique)	Dividendes par action non éligible à l'abattement de 40% (personne morale)
2020	100 000 €	-	100 000 € au titre d'un dividende (soit 40 € par action)
2019	-	-	-
2018	-	-	-

TROISIÈME DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, constate qu'aucune convention relevant des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce n'a été portée à connaissance au cours de l'exercice et qu'en conséquence aucune convention n'est mentionnée au registre des décisions.

QUATRIÈME DECISION

L'Associé Unique confère en tant que de besoin, tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie et d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales consécutives.

* *
*

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique puis consigné sur le registre des décisions.

L'Associé Unique
Pour VINCI Énergies France
Monsieur Christian GLADE

ANNEXE

LISTE DES CONVENTIONS INTERVENUES DIRECTEMENT OU PAR PERSONNES INTERPOSEES ENTRE LA SOCIETE ET SON DIRIGEANT

(article L. 227-10 al.4 du Code de Commerce)

Néant