RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01852
Numéro SIREN : 753 670 306
Nom ou dénomination : COOPTALIS

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2021 sous le numéro de dépôt 1295

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

COOPTALIS
992 bis avenue de la République
59700 Marcq-en-Baroeul

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : COOPTALIS

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 992 bis avenue de la République
59700 Marcq-en-Baroeul

Numéro RCS : 753 670 306
Numéro Gestion : 2012B01852

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 20/01/2021
Sous le numéro : 1295

Délivré à Lille-Métropole le 22 janvier 2021

Le Greffier,

2021 SCC1295

Trigone

Rigoureux et Créatif
Précis et Imaginatif

comptes annuels

arrêtés au 31/12/2019

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

exemplaire destiné à votre greffe



SAS COOPTALIS

992 bis avenue de la République

59700 MARCQ EN BAROEUL

certifié conforme à l'original

TRIGONE CONSEIL
145 Rue Condorcet
59112 ANNOEULLIN
Téléphone 03.20.58.92.92 Fax 03.20.58.92.80
Numéro SIRET 39173093400026

TÜVRheinland CERTIFIED
Management System ISO 9001:2008
www.tuv.com ID 9105020006

Sommaire

Compte rendu de mission	*1*
COMPTES ANNUELS	*2*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Compte de Résultat 1/2	*5*
Compte de Résultat 2/2	*6*
Règles et méthodes comptables Trigone	*7*
Immobilisations	*14*
Amortissements	*15*
Provisions au bilan	*16*
Créances et dettes	*17*
Charges à payer (avec détail)	*18*
Charges à payer	*19*
Produits à recevoir (avec détail)	*20*
Produits à recevoir	*21*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*22*
Charges constatées d'avance	*23*
Produits et Charges exceptionnels	*24*
Capital Social et Effectifs	*25*
Filiales et participations 1	*26*
Engagements financiers donnés et reçus	*27*
Détail - Avals, cautions et garanties	*28*
Tableau de Financement	*29*

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet d'une lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de

SAS COOPTALIS

relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	36 176 687	euros
Chiffre d'affaires :	24 072 857	euros
Résultat net comptable :	-3 598 236	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les contrôles réalisés ne constituent ni un examen limité ni un audit, et en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes identifiés ci-dessus en raison de la certification par un CAC.

Fait à ANNOEULLIN,
le 02/09/2020

Olivier CAMBRAY
Expert-comptable diplômé

Trigone

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	102 502	63 568	38 934	39 147
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 042 595		1 042 595	270 262
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	588 000		588 000	588 000
	Constructions	1 352 152	87 064	1 265 088	1 320 076
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	809 005	211 172	597 833	403 560
	Immobilisations en cours				1 227
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 797 269	23 593	10 773 676	1 534 074
	Créances rattachées à des participations	2 639 634	701 532	1 938 102	959 020
	Autres titres immobilisés	1 040		1 040	1 040
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	159 725		159 725	95 951
	TOTAL (II)	**17 491 921**	**1 086 929**	**16 404 992**	**5 212 356**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	3 430 162		3 430 162	2 152 606
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 012 513	140 199	2 872 314	3 166 973
	Autres créances	1 402 747		1 402 747	2 100 696
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 464 587		11 464 587	6 736 285
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	300 905		300 905	138 201
	TOTAL (III)	**19 610 914**	**140 199**	**19 470 715**	**14 294 761**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	295 432		295 432	82 884
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	5 548		5 548	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**37 403 815**	**1 227 129**	**36 176 687**	**19 590 001**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 517	52 216
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	5 537 560	5 537 560
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 571	3 571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	17 012	10 620
	Autres réserves	717 685	726 378
	Report à nouveau	(2 251 336)	
	Résultat de l'exercice	**(3 598 236)**	**(2 251 336)**
	Subventions d'investissement	40 143	20 000
	Provisions réglementées	59 121	9 096
	Total des capitaux propres	**580 038**	**4 108 106**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	235 490	184 553
	Total des autres fonds propres	**235 490**	**184 553**
Provisions	Provisions pour risques	326 598	107 259
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**326 598**	**107 259**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles	16 940 016	3 240 016
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 862 500	5 284 619
	Emprunts et dettes financières divers	2 678	370 033
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 111	757 486
	Dettes fiscales et sociales	5 664 303	5 421 760
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 655	
	Autres dettes	1 272 954	116 168
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**35 031 217**	**15 190 083**
	Ecarts de conversion passif	3 343	
	TOTAL PASSIF	**36 176 687**	**19 590 001**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 598 235,89)	(2 251 335,67)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 043 294	10 478 190
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 266	8 641

Trigone

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	24 021 114	51 743	24 072 857	18 990 005
	Montant net du chiffre d'affaires	**24 021 114**	**51 743**	**24 072 857**	**18 990 005**
	Production stockée			1 277 556	176 589
	Production immobilisée			625 394	151 404
	Subventions d'exploitation			96 044	9 967
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			303 890	116 106
	Autres produits			242	246
	Total des produits d'exploitation (1)			**26 375 983**	**19 444 317**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 366 818	2 629 241
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 038 951	1 168 838
	Salaires et traitements			17 532 474	12 614 576
	Charges sociales du personnel			6 658 530	4 834 471
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			193 783	104 307
	- charges d'exploitation à répartir			38 468	8 363
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			79 632	32 492
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14 722	12 186
	Total des charges d'exploitation (2)			**28 923 377**	**21 404 474**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 547 394)**	**(1 960 158)**

Trigone

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(2 547 394)**	**(1 960 158)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	16	16
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 544	10 770
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 288
	Différences positives de change	741	2
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**24 300**	**17 077**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	944 464	72 648
	Intérêts et charges assimilées (4)	407 380	209 565
	Différences négatives de change	409	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 352 253**	**282 213**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 327 953)**	**(265 137)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(3 875 347)**	**(2 225 294)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	210 328	21 096
	Sur opérations en capital	1 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**211 328**	**21 096**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	128 907	69 767
	Sur opérations en capital	1 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 025	9 096
	Total des charges exceptionnelles	**179 932**	**78 863**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**31 396**	**(57 767)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(245 715)	(31 726)
	TOTAL DES PRODUITS	**26 611 611**	**19 482 489**
	TOTAL DES CHARGES	**30 209 847**	**21 733 825**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 598 236)**	**(2 251 336)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées 19 553 10 770
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 10

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et méthodes comptables

(Code de Commerce articles L 123-12 à L 123-28-2 et R 123-172 à D 123-208-1 - Règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019** dont le total est de **36 176 687** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-3 598 236** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et en présumant la continuité d'exploitation.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- comptabilisation au coût historique.

Les informations nécessaires sont communiquées dès lors qu'elles sont significatives.

L'activité exercée est le recrutement à l'international et l'accompagnement à la mobilité professionnelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

11 - Concernant le bilan:

111 - ACTIF

1111 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont :
- comptabilisés directement en charge pour un montant de 485 187 euros au titre de l'exercice.

Les frais de recherche et de développement réalisés par notre société consistent soit en des

Règles et Méthodes Comptables

dépenses réalisées auprès d'organismes de recherche agréés, soit par le biais du personnel salarié de l'entreprise dédié spécifiquement à certains projets de recherche et par des dépenses d'amortissements de biens affectés aux opérations de recherche ou de frais généraux affectés à ces opérations.

Fonds de commerce
Néant

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production ou enfin à la valeur figurant dans le traité d'apport).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations.

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif immobilisé sont exploités de façon indissociable, un plan d'amortissement unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments. Cependant, si dès l'origine, un ou plusieurs de ces éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Ainsi les immeubles ont fait l'objet d'une décomposition sur les bases suivantes :
- structure 60%
- installation électrique 10%
- étanchéité, menuiseries extérieures 10%
- agencements intérieurs 15%
- plomberie 4%
- piscine 1%

La base d'amortissement est la valeur d'acquisition.
Ne s'agissant pas d'une PME, lorsqu'une valeur résiduelle significative et mesurable a été identifiée, cette valeur vient en déduction de la base d'amortissement.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues pour le calcul des amortissements sont les suivantes :

- Logiciels	3 ans
- Constructions	entre 5 et 40 ans (selon le composant)
- Site internet	3 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres	3 à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans un sous compte du compte 681.

Immobilisations en cours
Nous avons comptabilisé en immobilisation en cours les dépenses liées au développement de

Trigone

Règles et Méthodes Comptables

la plateforme digitale pour un montant de 772 333 € .

Dans le tableau des immobilisations, le détail des immobilisations incorporelles est le suivant :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	N-1	ACQUISITIONS	TOTAL
immobilisations incorporellse (concessions brevets licences)	84 352	18 150	102 502
Immobilisations en cours	270 262	772 333	1 042 595
TOTAL	354 614 €	790 483 €	1 145 097 €

1112 - Participation, Autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières, titres de participation et titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition ont été inscrits à l'actif.

1113 - Stocks

Les prestations de services en-cours sont valorisés au coût de production. Ils sont constitués des coûts engagés par la société au titre des personnes en cours de recrutement. Le processus de recrutement est décomposé en 7 étapes. Le temps passé et le taux horaire ont été évalués pour chaque étape. Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'identification des personnes en cours de recrutement et à leur stade d'avancement dans le processus.

1114 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

1115 - Dépréciation des actifs

La dépréciation est la constatation que la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la plus élevée entre :
- La valeur vénale : prix estimé de cession net des coûts de sortie
- La valeur d'usage : calculée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'utilisation de l'actif.

Concernant les actifs immobilisés, une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée.

Règles et Méthodes Comptables

Des pertes de valeur ont été identifiées et donc des dépréciations ont été constatées :

N° compte	Titres	Valeur des titres	Montant dépréciation	Valeur Créances rattachées	Montant dépréciation
26111000	Titres Talisimmo	10 000 €	10 000 €	636 105 €	175 923 €
26112000	Titres Cooptalis maroc (100 000 MAD)	9 159 €	9 159 €	402 191 €	231 496 €
26115000	Titres cooptalis formation	1 000 €	1 000 €	286 757 €	282 822 €
26118000	Titres Cooptalis Tunisie 10 000 TND	3 434 €	3 434 €	116 196 €	11 292 €

(La valeur des créances rattachées du tableau ci dessus ne tient pas compte des écarts de conversion actif / passif comptabilisés)

Concernant les stocks, les créances et les valeurs mobilières de placement, une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

112 - PASSIF

Le passif du bilan est composé :
- Des capitaux propres
- Du passif externe

Le passif externe se définit comme l'ensemble des éléments du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entreprise, c'est à dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable (comptabilisation d'une provision pour risques et charges) ou certain (comptabilisation d'une dette) qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie équivalente attendue de ce dernier.

A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si une obligation à l'égard d'un tiers existe à cette date et s'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie équivalente.

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal et notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux et dans un but d'optimisation fiscale.

Subventions
Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan. Elles sont rattachées au résultat au même rythme que la déduction des amortissements des biens auxquels elles se rapportent. Un produit exceptionnel sera alors constaté.
Le montant de la subvention d'investissement est de 20 000 € . Aucun rattachement au résultat

Règles et Méthodes Comptables

n'a été effectué au 31/12/2019 s'agisant d'une subvention finançant une immobilisations en cours.

Ecarts de conversion
Nous avons comptabilisé des écarts de conversion actif et/ou passif afin de mettre en évidence l'évolution du taux de change constatée entre la date de comptabilisation de la créance ou de la dette et la date de clôture de l'exercice.

12 - Concernant le Compte de Résultat :

Le résultat est déterminé selon les règles comptables en vigueur et notamment en respectant le principe d'indépendance des exercices.

121 - Comptabilisation du Chiffre d'affaires

S'agissant des prestations de services, les produits correspondants ont été rattachés à l'exercice en fonction de l'avancement de la prestation.

122 - Détermination du résultat

Le résultat courant avant impôt correspond aux activités ordinaires et habituelles de l'entreprise, c'est à dire les activités dans lesquelles l'entreprise est engagée à titre principal ou accessoire ou dans le prolongement de ses activités ordinaires.

Le résultat exceptionnel correspond à des produits et des charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui n'ont pas un caractère récurrent.

II - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale
Notre société fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont nous sommes la société mère.
Suite à l'établissement de notre convention d'intégration fiscale, nous vous informons que l'impôt société est comptabilisé dans la société filiale comme si elle était seule.
La société mère bénéficie de l'économie résiduelle de l'impôt sur les sociétés générée par le groupe fiscalement intégré et après imputation sur chacune des filiales de l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté sans recours au régime fiscal des groupes de sociétés (art 223A à 223Q du CGI).

Engagement de retraite
Nous ne portons pas à votre connaissance le montant des engagements de retraite car nous

Règles et Méthodes Comptables

estimons que ceux ci ne sont pas significatifs compte tenu de notre effectif, de son ancienneté et de son âge.

Autres informations complémentaires annexes de base

Rémunérations du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux comptes figurant aux comptes de l'exercice s'élévent à 22 500 euros HT.
Les honoraires sont relatifs à sa mission de contrôle légal des comptes de notre société.

Frais d'émission d'emprunt obligataire convertible
Nous avons inscrit à l'actif en charges à répartir les frais d'émission de l'emprunt obligataire convertible en actions d'un montant d e 13,7M€ qui a eu lieu le 21/11/2019.
Ces frais sont des honoraires d'avocats et de conseils dans le cadre de l'opération.
Ils sont activés pour un montant de 214 k€ et étalés sur la durée de l'emprunt soit 18 mois.

Crédit d'impôt recherche
Notre entreprise a bénéficié au cours de l'exercice du Crédit d'impôt recherche à hauteur de 214 364 €
Impact sur le résultat : + 214 364 €
Impact sur les capitaux propres : + 214 364 €

Notre entreprise a bénéficié au cours de l'exercice du crédit d'impôt recherché de 2018 d'un montant de 67 040 € qui n'avait pas été constaté (procédure entamée après clôture des comptes).
Impact sur le résultat : + 67 040 €
Impact sur les capitaux propres : + 67 040 €

III - FAITS CARACTERISTIQUES

Les faits significatifs survenus dans l'année 2019 sont les suivants :

- Augmentation du captial social par création de 2301 actions en date du 19/12/2019
- Fusion absorption de la société MOBISIMMO par la société LINK MOBILITE
- Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'u montant de 13,7 millions €
- Acquisition de 4 filiales à l'étranger

Règles et Méthodes Comptables

Evènement postérieur à la clôture : COVID-19

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a qualifié le Covd19 d'épidémie le 30 Janvier 2020 et l'a classé en pandémie mondiale le 11 mars 2020.
L'article L 123-20 du Code de commerce indique que pour l'établissement des comptes annuels, « il doit être tenu compte des passifs qui ont pris naissance au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur , même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes » et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui considère que :

- L'épidémie de COVID-19 est un évènement qui n'a acquis une ampleur internationale qu'en 2020 ;
- Et que les actifs et les passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

La crise sanitaire n'a pas pris naissance au cours de l'exercice clos le 31/12/2019. Il s'agit donc d'un événement postérieur à l'exercice. Nous surveillons de très prés les impacts de cette crise sur notre activité 2020 mais il est difficile à ce stade de les chiffrer précisément. Tout est mis en œuvre pour en minimiser les effets.

- Mise en chômage partiel

A partir de mi-mars (jusqu'à au moins fin aout), Cooptalis a décidé de recourir au chômage partiel de la façon suivante :

- Concernant les personnes en régie, l'ensemble des salariés dont la mission a été interrompue ou qui ne pouvaient faire du télétravail ont été mis en chômage partiel à 100% sur les périodes d'inactivité
- Concernant l'ensemble des autres salariés de Cooptalis SAS, il a été décidé de recourir au chômage partiel dans la proportion de la perte d'activité de l'ensemble du groupe Cooptalis par rapport au budget 2020 du fait que c'est pour atteindre ce budget que le niveau de l'effectif a été calculé (et recruté). De ce fait le taux de chômage partiel a été de 50 % sur toute cette période pour tous les salaires hors régie.

- Décalage de paiement des contrats de leasing
  - Les contrats de leasing, qui ne représentent pas une charge significative, n'ont pas été décalés. Par contre le remboursement de plusieurs prêts et loyers a été décalé
- Recours au prêt garanti par l'Etat
  - Cooptalis a contracté 5 PGE pour un total de 15 M€ (5 M€ avec BPI et 2,5 M€ avec CDN, BPN, CIC et CA NdF)
- Baisse de l'activité en 2020 vs 2019 sur la même période
  - Sur la période de mi-mars à fin juin, la baisse d'activité de l'entité Cooptalis SAS par rapport à la même période de 2019 a été d'environ 15%

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2019
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	354 614		790 483			1 145 097
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**354 614**		**790 483**			**1 145 097**
CORPORELLES	Terrains	588 000					588 000
	Constructions sur sol propre	1 352 152					1 352 152
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	208 853		146 105			354 958
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 487		168 600			422 087
	Emballages récupérables et divers	31 960					31 960
	Immobilisations corporelles en cours	1 227			1 227		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 435 678**		**314 705**	**1 227**		**2 749 157**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 493 094		10 944 810		1 000	13 436 904
	Autres titres immobilisés	1 040					1 040
	Prêts et autres immobilisations financières	95 951		64 354		580	159 725
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 590 085**		**11 009 164**		**1 580**	**13 597 668**
	TOTAL	**5 380 377**		**12 114 352**	**1 227**	**1 580**	**17 491 921**

Trigone

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	45 205	18 363		63 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**45 205**	**18 363**		**63 568**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	32 076	54 988		87 064
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 596	27 116		46 712
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	71 144	93 316		164 460
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**122 816**	**175 420**		**298 235**
	TOTAL	**168 020**	**193 783**		**361 803**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Trigone

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 096	50 025		59 121
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**9 096**	**50 025**		**59 121**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		5 548		5 548
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	107 259	213 790		321 049
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**107 259**	**219 338**		**326 598**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		725 126		725 126
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	60 567	79 632		140 199
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**60 567**	**804 758**		**865 325**
	TOTAL GENERAL	**176 923**	**1 074 121**		**1 251 044**

Dont dotations et reprises

- d'exploitation	79 632
- financières	944 464
- exceptionnelles	50 025

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Trigone

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 639 634		2 639 634
Prêts			
Autres immobilisations financières	159 725		159 725
Clients douteux ou litigieux	72 681	72 681	
Autres créances clients	2 939 832	2 939 832	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 147	6 147	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	275 595	275 595	
Taxes sur la valeur ajoutée	105 708	105 708	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	78 151	78 151	
Groupe et associés	138 728	138 728	
Débiteurs divers	798 418	798 418	
Charges constatées d'avances	300 905	300 905	
TOTAL DES CREANCES	**7 515 524**	**4 716 165**	**2 799 359**

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	16 940 016	240 016	16 700 000	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 266	11 266		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 851 233	1 563 310	6 405 630	1 882 293
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 281 111	1 281 111		
Personnel et comptes rattachés	919 507	919 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 507 558	1 507 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	2 290 920	2 290 920		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	946 318	946 318		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 655	7 655		
Groupe et associés	2 678	2 678		
Autres dettes	1 272 954	1 272 954		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**35 031 217**	**10 043 294**	**23 105 630**	**1 882 293**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	595 830
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 678

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128 157	16 213	111 943	690,4
Emprunts et dettes financières divers		10	(10)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 330	255 188	(60 858)	-23,85
Dettes fiscales et sociales	2 150 834	1 552 766	598 068	38,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation	7 655		7 655	
Autres dettes	64 626	88 801	(24 175)	-27,22
TOTAL	2 545 603	1 912 980	632 623	33,07

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		**2 545 603**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**128 157**
Intérêts courus /emprunts	116 890	
Intérêts courus à payer	11 266	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**194 330**
Frs factures n/ parvenues	194 330	
Dettes fiscales et sociales		**2 150 834**
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	175 148	
Dette prov/congés à payer	717 158	
Org.soc.-ch.à payer-pr.à rec.	70 059	
Ch soc / congés à payer	286 863	
Org. soc. charges à payer	42 243	
Médecine du travail à payer	5 247	
Org soc produits à recevoir	477	
Etat - charges à payer	747 680	
Taxes assises sur les salaires	105 959	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**7 655**
Factures non parvenues sur immobilisations	7 655	
Autres dettes		**64 626**
Clients, avoirs à établir	64 626	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations	19 553	10 770	8 782	81,54
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	805 842	1 260 166	(454 324)	-36,05
Autres créances	79 485	636 796	(557 311)	-87,52
TOTAL	904 880	1 907 732	(1 002 852)	-52,57

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		**904 880**
Créances rattachées à des participations		**19 553**
Intérêts courus sur titres par	19 553	
Autres créances clients		**805 842**
Clients facture à établir	805 842	
Autres créances		**79 485**
Etat - subventions à recevoir	13 196	
Etat produits à recevoir	64 955	
Intérêts courus à recevoir	1 334	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	300 905	138 201	162 704	117,7
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	300 905	138 201	162 704	117,7

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**300 905**
Charges Edf,loyer, ofii		300 905	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**300 905**

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		**211 328**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**210 328**
Autres prdts exceptionnels	67 040	
Except prod.div.cour.s/ex.ante	143 288	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 000**
Prdt sur cession imm incorpor	1 000	
Total des charges exceptionnelles		**179 932**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**128 907**
Pénalités sur marché	110	
Pénalités amendes fisc. pénal.	1 342	
Dons libéralités	52 252	
Autres charges exceptionnelles	52 452	
Ch. except./excercices ant.	22 750	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 000**
Vnc immobilis. incorporelles	1 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**50 025**
Dotation amt dérogatoire	50 025	
Résultat exceptionnel		**31 396**

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice	49 915,00	1,0461	52 216,00
Emises pendant l'exercice	2 301,00	1,0000	2 301,00
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice	**52 216,00**	**1,0441**	**54 517,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

31/12/2019	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	394	
Professions intermédiaires		
Employés	15	
Ouvriers		
TOTAL	**408**	

Filiales et participations

	31/12/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Talisimmo		(323 544)	100,00	(101 093)
Cooptalis Maroc (en MAD)		(2 486 265)	100,00	(1 082 187)
Link Mobilité		495 394	100,00	(126 568)
Cooptalis Canada (en CAD)		(299 766)	100,00	(299 866)
Cooptalis Tunisie (en TND)		(18 798)	99,00	(27 108)
Cooptalis formation		(282 822)	100,00	(122 037)
Izyfree portage		818	100,00	16 301
Izyfree		63 979	100,00	75 644
Interkross (1)			100,00	
Fleur de Lys (2)				
HR Direct (2)				
Chameleon (2)				
Maroc integration (2)				
(1) Il s'agit d'une clôture 31/12/2020				
(2) les comptes ne sont pas encore arrêtés				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionnement 30% Emprunt CIC à Talisimmo (rue des postes)		64 805	
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		9 187 451	2 685 669
Cautionnement Emprunt CIC à Talisimmo (gambetta)		151 800	
		9 404 056	**2 685 669**
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières		105 055	
		105 055	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Factures cédées au factor			7 679 026
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 240k€		82 235	
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 3M€		981 619	
Prime de remboursement des obligations convertaibles en actions 13,7 M€		1 040 239	
		2 104 093	**7 679 026**
Total des engagements financiers (1)		**11 613 204**	**10 364 695**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			208 000
Les filiales		216 605	
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caisse solidaire Garantie BPI France 50%		6 069
Crédit du nord Caution solidaire Olivier 20%		104 000
Crédit du nord Caution solidaire Gilles 20%		104 000
Crédit du nord Contrepartie BPI France	27 874	
Crédit du nord Nantissement matériels financés	8 425	
Crédit du nord BPI France		761 824
Crédit du nord Nantissement fonds de commerce	50 000	
Crédit agricole Privilège de prêteur de deniers	901 152	
Crédit agricole Caution Encours	1 500 000	
BNP Paribas Privilège de prêteur de deniers	900 150	
BNP Paribas Hypothèque conventionnelle	99 850	
Banque populaire du nord Garantie du fonds européen d'invest		1 250 000
Banque populaire du nord nantissement fonds de commerce	2 500 000	
CIC Délégation garantie actif passif	300 000	
CIC Délégation d'assurance homme clés (Gilles & Olivier)	1 450 000	
CIC 1.450m€ Nantissement titres financiers LINK MOBILITE	1 450 000	
CIC 1,450 M€ fonds régional de garantie Hauts de France 40%		459 776
Totalisation	**9 187 451**	**2 685 669**

Tableau de Financement

		31/12/2019		
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 152 606	3 430 162	1 277 556
	Clients	3 227 541	3 012 513	(215 027)
	Autres créances	2 238 897	1 709 200	(529 696)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 619 043**	**8 151 876**	**532 832**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	757 486	1 281 111	(523 624)
	Fournisseurs d'immobilisations		7 655	(7 655)
	Autres dettes	5 537 929	6 940 601	(1 402 672)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**6 295 415**	**8 229 367**	**(1 933 952)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**1 323 628**	**(77 491)**	**(1 401 119)**
TRESORERIE	Disponible	6 736 285	11 464 587	4 728 302
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	8 641	11 266	2 626
	TOTAL TRESORERIE	**6 727 645**	**11 453 321**	**4 725 676**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**8 051 273**	**11 375 830**	**3 324 556**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

COOPTALIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 54 517 euros
Siège Social : 992 bis, avenue de la République, 59700 MARCQ EN BAROEUL
753 670 306 R.C.S LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2020

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019

QUATRIEME RESOLUTION: AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 3 598 236 euros, et après avoir pris connaissance du rapport de gestion, décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau.

D'autre part, l'Assemblée Générale décide de prélever la somme de 6 392 euros sur le compte « autres réserves » et de l'affecter en totalité au compte "Réserve spéciale" (*ouvert au titre de l'article 238 Bis AB du CGI relatif à la déduction pour acquisition d'œuvres d'art*).

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	néant	40 %	néant
31 décembre 2017	néant	40 %	néant
31 décembre 2016	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29/09/2020 sur la proposition d'affectation du Président :

Voix ayant voté pour : .....
Voix ayant voté contre : .....
Voix s'étant abstenues : .....

Cette résolution est .....

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président



COOPTALIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 54 517 euros
Siège Social : 992 bis, avenue de la République, 59700 MARCQ EN BAROEUL
753 670 306 R.C.S LILLE METROPOLE

RAPPORT DE GESTION

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et de soumettre à votre approbation, les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par les statuts.

Les comptes de la Société ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur qui sont identiques à celles utilisées pour l'exercice précédent.

SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2019, sont intervenus les événements suivants :

1. La constitution d'une nouvelle filiale, détenue à 100 %, à savoir :

La Société INTERCROSS SAS au capital de 100 000 € dont le siège social est situé 236 Boulevard Clémenceau 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE METROPOLE le 19/02/2019 sous le N°848 413 951.

Notons la constitution de la société MANCOOPT dont les titres ont été cédés avant la clôture des comptes 2019.

2. Des cessions d'actions et apports de titres ont été réalisés, modifiant l'actionnariat de la société.

3. En date du 21/11/2019, une levée de fonds constituée par l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant de 13,7M d'euros par émission de 13,7M d'obligations d'1€ de valeur nominale convertibles en actions.

4. En date du 19/12/2019, une augmentation de capital social de 2 301 € par émission de 2 301 actions d'actions au profit de Nicolas Bougon suite à la réalisation des conditions d'attribution gratuite d'actions décidées par assemblée du 29/01/2018.

5. A la prise de contrôle des filiales étrangères suivantes, à hauteur de 100% :

- La société CHAMELEON en Belgique (qui détient elle même THE MAP GROUP à 100%)
- La société HR DIRECT INTERIM, en ROUMANIE
- La société MAROC INTEGRATION au Maroc
- La société FLEUR DE LYS au CANADA

6. Rappelons également qu'en date du 30/11/2019 la société LINK MOBILITE a approuvé la fusion par absorption de la société MOBISIMMO.

7. Notre société fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont elle est la société mère. L'impôt société est comptabilisé dans la société filiale comme si elle était seule. La société mère bénéficie de l'économie résiduelle de l'impôt sur les sociétés générée par le groupe fiscalement intégré et après imputation sur chacune des filiales de l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté sans recours au régime fiscal des groupes de sociétés (art 223A à 223Q du CGI).Le périmètre d'intégration fiscale a été élargi aux sociétés LINK MOBILITE et COOPTALIS FORMATION à effet au 01/01/2019 et aux sociétés IZYFREE et IZYFREE PORTAGE à effet au 01/01/2020.

LES EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE A LAQUELLE LE RAPPORT EST ETABLI

Nous faisons face à une crise sanitaire inédite qui engendre une baisse de l'activité en France. Notre société n'est donc pas épargnée par cette crise. Toutefois, afin de faire face à cette situation, nous avons exploré et mis en place certaines mesures de soutien offertes par le gouvernement à savoir :

- Mise en place du chômage partiel à 50% ou à 100% en fonction des postes occupés
- Décalage de paiement de certains contrats de leasing
- Recours au prêt garanti par l'Etat : 5 PGE pour un total de 15 M€ (5 M€ avec BPI et 2,5 M€ avec CDN, BPN, CIC et CA Nord de France)

Grâce à ces mécanismes, à notre travail en collaboration avec nos partenaires, nous espérons faire face à la situation et avoir la possibilité de rétablir notre activité au sortir de cette crise.

Notons que sur la période de mi-mars à fin juin, la baisse d'activité de notre société par rapport à la même période de 2019 a été d'environ 15%.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels. Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Le chiffre d'affaires de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 est de 24 072 857 euros. Il était de 18 990 005 euros au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 26 375 983 euros contre 19 444 317 euros au titre de l'exercice précédent. Le montant des traitements et salaires de l'exercice s'élève à 17 532 474 euros, il était de 12 614 576 euros au titre de l'exercice précédent, et le montant des cotisations sociales s'élève à 6 658 530 euros contre un montant de 4 834 471 euros au titre de l'exercice précédent. L'effectif moyen de salariés est de 408 personnes.

Le total des charges d'exploitation de l'exercice est de 28 923 377 euros contre 21 404 474 euros pour l'exercice précédent. Le résultat d'exploitation s'établit donc à un montant de -2 547 394 euros contre un montant de -1 960 158 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat financier d'un montant de -1 327 953 euros le résultat courant avant impôts de l'exercice s'élève à un montant de -3 875 347 euros.

Au titre de l'exercice précédent, le résultat financier était de -265 137 euros pour un résultat courant avant impôts de -2 225 294 euros.

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 31 396 euros, il était de -57 767 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un crédit d'impôt recherche de 214 364 euros et d'une réduction d'impôt mécénat de 31 351 euros, le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 3 598 236 euros, contre une perte de 2 251 335,67 euros au titre de l'exercice antérieur.

Le montant des capitaux propres s'élève à 580 038 euros au 31 décembre 2019.

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE

Nous vous indiquons ci-dessous le détail de la situation financière de la Société :

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Capitaux propres avant distribution	580 038	4 108 106
Ratio Capitaux propres/ total passif	1,60%	20,97%
Dettes auprès des établissements de crédit	9 862 500	5 284 619
Autres dettes financières	2 678	370 033
Fonds de roulement	11 375 830	8 051 273
Besoin en Fonds de Roulement	(77 491)	1 323 628
Trésorerie placée et disponible	11 464 587	6 736 285
Emprunt obligataire 2015/ Montant restant dû	240 016 €	240 016 €
Emprunt obligataire 2018/ Montant restant dû	3 000 000 €	3 000 000 €
Emprunt obligataire 2019/ Montant restant dû	13 700 000 €	13 700 000 €

AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 3 598 236 euros.

Le Président propose d'affecter l'intégralité du résultat au compte report à nouveau.

Par ailleurs, le Président propose également de prélever la somme de 6 392 euros sur le compte « autres réserves » et de l'affecter en totalité au compte "Réserve spéciale" (*Ouvert au titre de l'article 238 Bis AB du CGI relatif à la déduction pour acquisition d'œuvres d'art*).

DIVIDENDES

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2018	néant	40 %	néant
31 décembre 2017	néant	40 %	néant
31 décembre 2016	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES DU RESULTAT FISCAL

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des Impôts, nous vous demandons d'approuver les dépenses et charges non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 dudit Code qui s'élèvent à un montant de 3 000 euros.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous devons vous rendre compte de l'activité des filiales.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

1. ACTIVITE DES FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES

- **Notre société détient 100% du capital social de la société TALISIMMO dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.**

Activité de la société TALISIMMO

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018
Chiffre d'affaires	1 905 283 euros	1 459 889 euros
Résultat net comptable	- 101 093 euros	- 138 126 euros
Capitaux propres	-323 544 euros	- 222 451 euros

Au cours de l'exercice 2019, l'activité s'est principalement orientée vers la location d'appartements au profit des salariés recrutés par notre société et ce sur le parc d'immeubles en propriété et en partenariat avec des sociétés de gestion immobilière.

- **Notre Société détient 100% du capital social de la société LINK MOBILITE, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.**

Activité de la SAS LINK MOBILITE

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018
Chiffre d'affaires	2 930 999 euros	2 493 943 euros
Résultat net comptable	-126 568 euros	231 232 euros
Capitaux propres	495 394 euros	621 962 euros

- **Notre Société détient 100% du capital social de la société COOPTALIS FORMATION, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.**

Activité de la SAS COOPTALIS FORMATION

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018 (exercice de 16 mois)
Chiffre d'affaires	42 631 euros	28 113 euros
Résultat net comptable	- 122 037 euros	-161 785 euros
Capitaux propres	- 282 822 euros	-160 785 euros

Le chiffre d'affaires dégagé au cours de l'exercice 2019 reste assez faible et en deçà de nos attentes.

- **Notre Société détient 100% du capital social de la société COOPTALIS MAROC dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.**

Activité de la Société COOPTALIS MAROC

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018
Chiffre d'affaires	1 631 320 dirhams soit 151 713 €	1 567 100 dirhams soit 142 841 €
Résultat net comptable	- 1 082 187 dirhams soit - 100 643 €	-37 554.77 dirhams soit -3423 €
Capitaux propres	- 2 486 265 dirhams soit - 231 223 €	-1 404 078 dirhams soit -127 982 €

Les dirhams ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 dirham = 0.093€)

- **Suite à cessions et apports de titres, la société COOPTALIS est devenue associée unique de la société IZYFREE, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.**

Activité de la SAS IZYFREE

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018 (exercice de 15 mois)
Chiffre d'affaires	3 949 756 euros	825 661 euros
Résultat net comptable	75 644 euros	-47 665 euros
Capitaux propres	63 979 euros	-11 665 euros

La société a connu une belle progression de son activité grâce à son développement commercial et est portée par la dynamique du groupe.

Suite à cessions et apports de titres, la société COOPTALIS est devenue associée unique de la société IZYFREE PORTAGE, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la SAS IZYFREE PORTAGE

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018 (exercice de 13 mois)
Chiffre d'affaires	3 455 573 euros	618 301 euros
Résultat net comptable	16 301 euros	-24 483 euros
Capitaux propres	818 euros	-15 483 euros

La société a connu une belle progression du chiffre d'affaires et de l'effectif porté par un marché en pleine évolution et par une dynamique de groupe.

Notre Société détient 99% du capital social de la Société COOPTALIS TUNISIE, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la société COOPTALIS TUNISIE

Date de Clôture	31/12/2019	31/12/2018
Chiffre d'affaires	281 657 dinars soit 84 638 €	225 600 dinars soit 66 663 €
Résultat net comptable	-27 108 dinars soit - 8 146 €	3 927 dinars soit -1 160 €
Capitaux propres	-18 798 dinars soit - 5 649 €	8 736 dinars soit -2 581 €

Les dinars ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 dinar=0.3005 €)

Notre Société détient 100% du capital social de la Société COOPTALIS CANADA, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous. La société clôture son premier exercice.

Activité de la SAS COOPTALIS CANADA

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	238 178 $ canadiens soit 163 516 €
Résultat net comptable	-353 430 $ canadiens soit 242 640 €
Capitaux propres	-353 330 $ canadiens soit 242 572 €

Les dollars canadiens ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 dollar canadien =0.68653€)

Notre Société détient 100% du capital social de la Société FLEUR DE LYS, dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la Société FLEUR DE LYS

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	351 752 $ canadiens soit 241 488 €
Résultat net comptable	41 080 $ canadiens soit 28 203 €
Capitaux propres	289 077 $ canadiens soit 198 460 €

Les dollars canadiens ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 dollar canadien =0.68653€)

Notre Société détient 100% du capital social de la société MAROC INTEGRATION dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la Société MAROC INTEGRATION

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	9 708 533 dirhams soit 902 894 €
Résultat net comptable	2 170 545 dirhams soit 201 861 €
Capitaux propres	2 804 604 dirhams soit 260 828 €

Les dirhams ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 dirham = 0.093€)

Notre Société détient 100% du capital social de la société HD DIRECT INTERIM dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la Société **HD DIRECT INTERIM**

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	11 676 319 Rons soit 2 439 533 €
Résultat net comptable	2 081 085 Rons soit 434 801 €
Capitaux propres	2 081 362 Rons soit 434 859 €

Ces chiffres sont provisoires et doivent encore être validés.

Les Rons (Leu roumain) ont été convertis en € sur la base du taux de conversion en vigueur au 31/12/2019 (1 Ron = 0.20893€)

Notre Société détient 100% du capital social de la société CHAMELEON dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la Société **CHAMELEON**

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	266 043 euros
Résultat net comptable	83 227 euros
Capitaux propres	477 474 euros

Notre Société détient 100% du capital social de la société CHAMELEON qui détient 100% de la société THE MAP GROUP dont les principaux éléments financiers sont énoncés ci-dessous.

Activité de la Société **THE MAP GROUP**

Date de Clôture	31/12/2019
Chiffre d'affaires	797 385 €
Résultat net comptable	30 016 €
Capitaux propres	617 013 €

2. PRISES DE PARTICIPATIONS, PRISES DE CONTRÔLE, CESSIONS DE PARTICIPATIONS AU COURS DE L'EXERCICE

Notre société a souscrit à hauteur de 100 000 € (soit 100%) du capital de la SAS INTERCROSS, dont le siège social est situé 236 Boulevard Clémenceau 59700 MARCQ EN BAROEUL, ayant pour activité exclusive depuis le 20/03/2019 : en France et dans tous pays, la mise à disposition provisoire de l'utilisateur, des salariés en fonction d'une qualification convenue, que la société embauche et rémunéré à cet effet, conformément à la Loi.

La Société clôturera son premier exercice le 31/12/2020.

Par ailleurs, nous vous rappelons que notre société détient des établissements secondaires dans le ressort des Greffes de GRASSE, TOULOUSE, NANTES, LYON et PARIS.

ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que la Société n'a pas engagé de politique en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé à l'exception de notre projet de plateforme digitale.

Les coûts de développement ont été activés au 31/12/2019 à hauteur de 772 333 €.

Nous vous rappelons que ce projet a pour ambition de faciliter le travail de sourcing en proposant aux candidats à l'impatriation et à l'expatriation, de nous faire part de leur projet.

Nous vous apportons les précisions suivantes :

Le développement du digital externe chez Cooptalis s'articule autour de 3 piliers qui permettront d'offrir au client final une expérience digitale complète avec les différents services offerts par Cooptalis :

1.L'espace client (front end) : application qui permet au client final de suivre ses talents et gérer ses interactions avec Cooptalis (cross services). La partie qui gère l'AT est en cours de finalisation (phase de tests internes) avec une première version qui sera offerte en beta test à certains clients Cooptalis d'ici à la fin de l'année 2020. Les développements futurs concernent la gestion des autres services (Immigration, relocation, etc.) ainsi que l'ajout de fonctionnalités supplémentaires (gestion des documents, timeline dynamiques, etc.).

2.L'application Collaborateur (front end mobile) : application mobile qui permet au client de Cooptalis de suivre et interagir avec ses talents. La version 0.4 sera délivrée pour tests utilisateurs finaux (c'est à dire déployée sur une population choisie) à la fin du mois de septembre 2020.

3.L'outil de coordination (back end): application qui permet de gérer la coordination de tous les services de Cooptalis et qui est directement liée aux deux premières applications, verra sa première version (limitée pour l'instant au métier de l'AT) sortir courant octobre 2020. Cette application verra dans les mois à venir l'ajout de nouveaux métiers (immigration/relocation, etc.) ainsi que de nouvelles fonctionnalités (gestion des emails, des notes, etc.).

La stratégie est d'offrir ces premières versions à certains clients afin de pouvoir tester et affiner celles-ci en conditions d'utilisation réelles avant de les déployer sur le marché. Les modalités commerciales des premières versions offertes aux clients seront étudiées et proposées courant 2021.

Il est à noter aussi que certains développements transversaux (plateforme de coordination des données notamment) sont aussi effectués et délivrés au fur et à mesure. Bien que n'étant pas visibles ou vendables en tant que tel, ils apportent une valeur non négligeable à l'ensemble des applications et en constitue une partie essentielle.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Conformément à la Loi, le Président vous présentera le rapport spécial établi par le Commissaire aux comptes sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

INFORMATIONS RELATIVES AUX DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application de l'article D.441-4 du Code de commerce, vous trouverez, en annexe du présent rapport de gestion, le tableau de synthèse des informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs de la Société définis par les articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de commerce.

Nom de la société	COOPTALIS
Date de clôture	31/12/2019

Article D 441 I 1° Factures RECUES non réglées à la date de clôture DONT LE TERME EST ECHU

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	TOTAL (1 jour et +)
(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT						
Nombre de factures concernées		5	8	67		80
Montant total des factures concernées TTC	0	652	1 619	13 643		15 914
Pourcentage du montant total des achats (TTC) de l'exercice	0,00%	0,02%	0,04%	0,37%	0,00%	0,43%

(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES DETTES ET CREANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES

Nombre de factures exclues	
Montant total des factures exclues	

Achats de l'exercice (comptes 60 à 62)	3 366 818
Tva déductible sur achats de l'exercice	367 224
Montant des achats TTC de l'exercice	3 734 042

Notre organisation et notre outil ne nous permettent pas de fournir les informations sur les délais de paiement

clients. Il est précisé néanmoins que la société a fait appel à un factor. Le montant de créances cédées s'est élevé au 31/12/2019 à 7 679 026 €.

OBLIGATION CONVERTIBLE EN ACTIONS

Rappelons que l'emprunt convertible en actions souscrit le 10 septembre 2015 par FINORPA SCR et IRD arrive à échéance au 30/09/2020. Il est précisé qu'au terme d'un accord en date du 21/11/2019, que : *Les investisseurs historiques et les associés de la société ont accepté dans le cadre de l'investissement 2018 de reporter l'échéance des OCA 2015 au 31/03/2024. Les investisseurs historiques ont également pris l'engagement ferme et irrévocable de renoncer à la conversion de leurs OCA (sauf en cas de liquidation amiable ou judiciaire de la Société)*

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Le Président et le Directeur Général ont été nommés pour une durée indéterminée.

Les Commissaires aux comptes ont été nommés par décision du 21 décembre 2015 pour une durée de 6 exercices soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 à tenir en 2021.

REMUNERATION DES MANDATAIRES SOCIAUX

Nous vous invitons à statuer sur les rémunérations des mandataires sociaux.

NOMINATION D'UN COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre de la mise en place des comptes consolidés et pour répondre aux obligations légales, nous vous demandons de bien vouloir nommer en qualité de Co Commissaire aux comptes à compter de l'exercice 2020 pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'assemblée générale appelée à approuver les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025.

La société : GRANT THORNTON
91 Rue Nationale 59045 LILLE CEDEX
Représentée par Monsieur Didier HAZEBROUCK

PERSPECTIVES D'AVENIR

La crise liée au Covid 19 n'est pas terminée. Beaucoup de frontières sont encore en partie fermées. Malgré cela, l'activité repart de façon visible mais plus lente que nous ne l'espérions. Nous pensons réaliser en 2020 à peu près le même chiffre d'affaires qu'en 2019 puis une progression de 10 à 20 % en 2021.

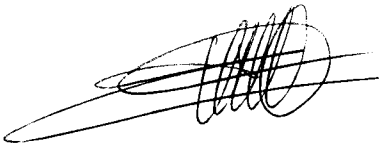
Dans l'immédiat, il nous est nécessaire de poursuivre le chômage partiel, probablement jusque fin 2020 voire plus tard et nous avons mis un très fort accent sur la dynamique commerciale pour accélérer la reprise.

Le Prêt Garantie par l'Etat nous permet de ne pas avoir de tension de trésorerie le temps de mettre en œuvre tous les éléments pour la reprise et saisir les opportunités nombreuses qui commencent à se présenter.

Nous venons d'ailleurs de constituer la société COOPTALIS RECRUTEMENT qui a acquis pour un euro symbolique le fond de commerce de la société Italent et qui devrait réaliser en 2021 un chiffre d'affaires de 700 k€ et un EBE de 140 k€.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées, recevront votre agrément, et que vous voudrez bien donner quitus de leur gestion au Président et au Directeur Général, de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Le Président



AX-AUDIT
Commissariat aux comptes

COOPTALIS
SAS au capital de 54 517 €

Siège social :

992 bis Avenue de la République
59700 MARCQ EN BAROEUIL

RCS LILLE METROPOLE 753 670 306

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

www.ax-audit.fr - contact@ax-audit.fr
4, rue de la Cousinerie - 59650 Villeneuve d'Ascq - 03 28 09 90 70

Dunkerque : 20 rue des Sœurs Blanches - 59140 Dunkerque
Paris : 14, rue Brémontier - 75017 Paris
Nantes : 15 bld Marcel Paul - Parc de l'Angevinière - 44800 Saint Herblain

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattaché à la CRCC de Douai - SAS au capital de 100.000 Euros.
Siret : 751 486 713 00017 TVA : FR 227 514 867 13 APE 6920Z RCS Lille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

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 COOPTALIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président en date du 7 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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 COOPTALIS à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènement postérieur à la clôture : COVID-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant la situation de la société quant au contexte actuel lié au COVID-19.

IV. Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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 aux Associés.

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.441-4 du code de commerce.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes.

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 COOPTALIS 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.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.

Fait à VILLENEUVE D'ASCQ,
le 22 Septembre 2020.



Commissaire aux comptes.
SAS AX-AUDIT, représentée par
Laurent BAZIN

Trigone CONSEIL

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	102 502	63 568	38 934	39 147
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 042 595		1 042 595	270 262
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	588 000		588 000	588 000
	Constructions	1 352 152	87 064	1 265 088	1 320 076
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	809 005	211 172	597 833	403 560
	Immobilisations en cours				1 227
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 797 269	23 593	10 773 676	1 534 074
	Créances rattachées à des participations	2 639 634	701 532	1 938 102	959 020
	Autres titres immobilisés	1 040		1 040	1 040
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	159 725		159 725	95 951
	TOTAL (II)	**17 491 921**	**1 086 929**	**16 404 992**	**5 212 356**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	3 430 162		3 430 162	2 152 606
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 012 513	140 199	2 872 314	3 166 973
	Autres créances	1 402 747		1 402 747	2 100 696
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 464 587		11 464 587	6 736 285
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	300 905		300 905	138 201
	TOTAL (III)	**19 610 914**	**140 199**	**19 470 715**	**14 294 761**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	295 432		295 432	82 884
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	5 548		5 548	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**37 403 815**	**1 227 129**	**36 176 687**	**19 590 001**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 517	52 216
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	5 537 560	5 537 560
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 571	3 571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	17 012	10 620
	Autres réserves	717 685	726 378
	Report à nouveau	(2 251 336)	
	Résultat de l'exercice	**(3 598 236)**	**(2 251 336)**
	Subventions d'investissement	40 143	20 000
	Provisions réglementées	59 121	9 096
	Total des capitaux propres	**580 038**	**4 108 106**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	235 490	184 553
	Total des autres fonds propres	**235 490**	**184 553**
Provisions	Provisions pour risques	326 598	107 259
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**326 598**	**107 259**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles	16 940 016	3 240 016
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 862 500	5 284 619
	Emprunts et dettes financières divers	2 678	370 033
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 111	757 486
	Dettes fiscales et sociales	5 664 303	5 421 760
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 655	
	Autres dettes	1 272 954	116 168
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**35 031 217**	**15 190 083**
	Ecarts de conversion passif	3 343	
	TOTAL PASSIF	**36 176 687**	**19 590 001**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 598 235,89)	(2 251 335,67)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 043 294	10 478 190
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 266	8 641

AX AUDIT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	24 021 114	51 743	24 072 857	18 990 005
	Montant net du chiffre d'affaires	**24 021 114**	**51 743**	**24 072 857**	**18 990 005**
	Production stockée			1 277 556	176 589
	Production immobilisée			625 394	151 404
	Subventions d'exploitation			96 044	9 967
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			303 890	116 106
	Autres produits			242	246
	Total des produits d'exploitation (1)			**26 375 983**	**19 444 317**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 366 818	2 629 241
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 038 951	1 168 838
	Salaires et traitements			17 532 474	12 614 576
	Charges sociales du personnel			6 658 530	4 834 471
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			193 783	104 307
	- charges d'exploitation à répartir			38 468	8 363
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			79 632	32 492
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14 722	12 186
	Total des charges d'exploitation (2)			**28 923 377**	**21 404 474**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 547 394)**	**(1 960 158)**

AX AUDIT

Trigone

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(2 547 394)**	**(1 960 158)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	16	16
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 544	10 770
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 288
	Différences positives de change	741	2
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**24 300**	**17 077**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	944 464	72 648
	Intérêts et charges assimilées (4)	407 380	209 565
	Différences négatives de change	409	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 352 253**	**282 213**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 327 953)**	**(265 137)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(3 875 347)**	**(2 225 294)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	210 328	21 096
	Sur opérations en capital	1 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**211 328**	**21 096**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	128 907	69 767
	Sur opérations en capital	1 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 025	9 096
	Total des charges exceptionnelles	**179 932**	**78 863**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**31 396**	**(57 767)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(245 715)	(31 726)
	TOTAL DES PRODUITS	**26 611 611**	**19 482 489**
	TOTAL DES CHARGES	**30 209 847**	**21 733 825**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 598 236)**	**(2 251 336)**
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	19 553	10 770
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		10

AX AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et méthodes comptables

(Code de Commerce articles L 123-12 à L 123-28-2 et R 123-172 à D 123-208-1 - Règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019** dont le total est de **36 176 687** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-3 598 236** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et en présumant la continuité d'exploitation.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- comptabilisation au coût historique.

AXAUDIT

Les informations nécessaires sont communiquées dès lors qu'elles sont significatives.

L'activité exercée est le recrutement à l'international et l'accompagnement à la mobilité professionnelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

11 - Concernant le bilan:

111 - ACTIF

1111 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont :
- comptabilisés directement en charge pour un montant de 485 187 euros au titre de l'exercice.

Les frais de recherche et de développement réalisés par notre société consistent soit en des

Règles et Méthodes Comptables

dépenses réalisées auprès d'organismes de recherche agréés, soit par le biais du personnel salarié de l'entreprise dédié spécifiquement à certains projets de recherche et par des dépenses d'amortissements de biens affectés aux opérations de recherche ou de frais généraux affectés à ces opérations.

Fonds de commerce
Néant

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production ou enfin à la valeur figurant dans le traité d'apport).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations.

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif immobilisé sont exploités de façon indissociable, un plan d'amortissement unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments. Cependant, si dès l'origine, un ou plusieurs de ces éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Ainsi les immeubles ont fait l'objet d'une décomposition sur les bases suivantes :
- *structure 60%*
- *installation électrique 10%*
- *étanchéité, menuiseries extérieures 10%*
- *agencements intérieurs 15%*
- *plomberie 4%*
- *piscine 1%*

AX-AUDIT

La base d'amortissement est la valeur d'acquisition.
Ne s'agissant pas d'une PME, lorsqu'une valeur résiduelle significative et mesurable a été identifiée, cette valeur vient en déduction de la base d'amortissement.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues pour le calcul des amortissements sont les suivantes :

- Logiciels	3 ans
- Constructions	entre 5 et 40 ans (selon le composant)
- Site internet	3 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres	3 à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans un sous compte du compte 681.

Immobilisations en cours
Nous avons comptabilisé en immobilisation en cours les dépenses liées au développement de

Règles et Méthodes Comptables

la plateforme digitale pour un montant de 772 333 €.

Dans le tableau des immobilisations, le détail des immobilisations incorporelles est le suivant :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	N-1	ACQUISITIONS	TOTAL
immobilisations incorporellse (concessions brevets licences)	84 352	18 150	102 502
Immobilisations en cours	270 262	772 333	1 042 595
TOTAL	354 614 €	790 483 €	1 145 097 €

1112 - Participation, Autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières, titres de participation et titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition ont été inscrits à l'actif.

1113 - Stocks

Les prestations de services en-cours sont valorisés au coût de production. Ils sont constitués des coûts engagés par la société au titre des personnes en cours de recrutement. Le processus de recrutement est décomposé en 7 étapes. Le temps passé et le taux horaire ont été évalués pour chaque étape. Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'identification des personnes en cours de recrutement et à leur stade d'avancement dans le processus.

AXAUDIT

1114 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

1115 - Dépréciation des actifs

La dépréciation est la constatation que la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la plus élevée entre :
- La valeur vénale : prix estimé de cession net des coûts de sortie
- La valeur d'usage : calculée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'utilisation de l'actif.

Concernant les actifs immobilisés, une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée.

Règles et Méthodes Comptables

Des pertes de valeur ont été identifiées et donc des dépréciations ont été constatées :

N° compte	Titres	Valeur des titres	Montant dépréciation	Valeur Créances rattachées	Montant dépréciation
26111000	Titres Talisimmo	10 000 €	10 000 €	636 105 €	175 923 €
26112000	Titres Cooptalis maroc (100 000 MAD)	9 159 €	9 159 €	402 191 €	231 496 €
26115000	Titres cooptalis formation	1 000 €	1 000 €	286 757 €	282 822 €
26118000	Titres Cooptalis Tunisie 10 000 TND	3 434 €	3 434 €	116 196 €	11 292 €
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

(La valeur des créances rattachées du tableau ci dessus ne tient pas compte des écarts de conversion actif / passif comptabilisés)

Concernant les stocks, les créances et les valeurs mobilières de placement, une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

112 - PASSIF

Le passif du bilan est composé :
- Des capitaux propres
- Du passif externe

Le passif externe se définit comme l'ensemble des éléments du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entreprise, c'est à dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable (comptabilisation d'une provision pour risques et charges) ou certain (comptabilisation d'une dette) qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie équivalente attendue de ce dernier.

A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si une obligation à l'égard d'un tiers existe à cette date et s'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie équivalente.

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal et notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux et dans un but d'optimisation fiscale.

Subventions

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan. Elles sont rattachées au résultat au même rythme que la déduction des amortissements des biens auxquels elles se rapportent. Un produit exceptionnel sera alors constaté.
Le montant de la subvention d'investissement est de 20 000 €. Aucun rattachement au résultat

Règles et Méthodes Comptables

n'a été effectué au 31/12/2019 s'agisant d'une subvention finançant une immobilisations en cours.

Ecarts de conversion
Nous avons comptabilisé des écarts de conversion actif et/ou passif afin de mettre en évidence l'évolution du taux de change constatée entre la date de comptabilisation de la créance ou de la dette et la date de clôture de l'exercice.

12 - Concernant le Compte de Résultat :

Le résultat est déterminé selon les règles comptables en vigueur et notamment en respectant le principe d'indépendance des exercices.

121 - Comptabilisation du Chiffre d'affaires

S'agissant des prestations de services, les produits correspondants ont été rattachés à l'exercice en fonction de l'avancement de la prestation.

122 - Détermination du résultat

Le résultat courant avant impôt correspond aux activités ordinaires et habituelles de l'entreprise, c'est à dire les activités dans lesquelles l'entreprise est engagée à titre principal ou accessoire ou dans le prolongement de ses activités ordinaires.

Le résultat exceptionnel correspond à des produits et des charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui n'ont pas un caractère récurrent.

II - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale
Notre société fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont nous sommes la société mère.
Suite à l'établissement de notre convention d'intégration fiscale, nous vous informons que l'impôt société est comptabilisé dans la société filiale comme si elle était seule.
La société mère bénéficie de l'économie résiduelle de l'impôt sur les sociétés générée par le groupe fiscalement intégré et après imputation sur chacune des filiales de l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté sans recours au régime fiscal des groupes de sociétés (art 223A à 223Q du CGI).

Engagement de retraite
Nous ne portons pas à votre connaissance le montant des engagements de retraite car nous

Règles et Méthodes Comptables

estimons que ceux ci ne sont pas significatifs compte tenu de notre effectif, de son ancienneté et de son âge.

Autres informations complémentaires annexes de base

Rémunérations du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux comptes figurant aux comptes de l'exercice s'élévent à 22 500 euros HT.
Les honoraires sont relatifs à sa mission de contrôle légal des comptes de notre société.

Frais d'émission d'emprunt obligataire convertible
Nous avons inscrit à l'actif en charges à répartir les frais d'émission de l'emprunt obligataire convertible en actions d'un montant d e 13,7M€ qui a eu lieu le 21/11/2019.
Ces frais sont des honoraires d'avocats et de conseils dans le cadre de l'opération.
Ils sont activés pour un montant de 214 k€ et étalés sur la durée de l'emprunt soit 18 mois.

Crédit d'impôt recherche
Notre entreprise a bénéficié au cours de l'exercice du Crédit d'impôt recherche à hauteur de 214 364 €
Impact sur le résultat : + 214 364 €
Impact sur les capitaux propres : + 214 364 €

Notre entreprise a bénéficié au cours de l'exercice du crédit d'impôt recherché de 2018 d'un montant de 67 040 € qui n'avait pas été constaté (procédure entamée après clôture des comptes).
Impact sur le résultat : + 67 040 €
Impact sur les capitaux propres : + 67 040 €

III - FAITS CARACTERISTIQUES

Les faits significatifs survenus dans l'année 2019 sont les suivants :

- Augmentation du captial social par création de 2301 actions en date du 19/12/2019
- Fusion absorption de la société MOBISIMMO par la société LINK MOBILITE
- Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'u montant de 13,7 millions €
- Acquisition de 4 filiales à l'étranger

Règles et Méthodes Comptables

Evènement postérieur à la clôture : COVID-19

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a qualifié le Covd19 d'épidémie le 30 Janvier 2020 et l'a classé en pandémie mondiale le 11 mars 2020.
L'article L 123-20 du Code de commerce indique que pour l'établissement des comptes annuels, « il doit être tenu compte des passifs qui ont pris naissance au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur , même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes » et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui considère que :

- L'épidémie de COVID-19 est un évènement qui n'a acquis une ampleur internationale qu'en 2020 ;
- Et que les actifs et les passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

La crise sanitaire n'a pas pris naissance au cours de l'exercice clos le 31/12/2019. Il s'agit donc d'un événement postérieur à l'exercice. Nous surveillons de très prés les impacts de cette crise sur notre activité 2020 mais il est difficile à ce stade de les chiffrer précisément. Tout est mis en œuvre pour en minimiser les effets.

- Mise en chômage partiel

A partir de mi-mars (jusqu'à au moins fin aout), Cooptalis a décidé de recourir au chômage partiel de la façon suivante :

- Concernant les personnes en régie, l'ensemble des salariés dont la mission a été interrompue ou qui ne pouvaient faire du télétravail ont été mis en chômage partiel à 100% sur les périodes d'inactivité
- Concernant l'ensemble des autres salariés de Cooptalis SAS, il a été décidé de recourir au chômage partiel dans la proportion de la perte d'activité de l'ensemble du groupe Cooptalis par rapport au budget 2020 du fait que c'est pour atteindre ce budget que le niveau de l'effectif a été calculé (et recruté). De ce fait le taux de chômage partiel a été de 50 % sur toute cette période pour tous les salaires hors régie.

- Décalage de paiement des contrats de leasing
  - Les contrats de leasing, qui ne représentent pas une charge significative, n'ont pas été décalés. Par contre le remboursement de plusieurs prêts et loyers a été décalé
- Recours au prêt garanti par l'Etat
  - Cooptalis a contracté 5 PGE pour un total de 15 M€ (5 M€ avec BPI et 2,5 M€ avec CDN, BPN, CIC et CA NdF)
- Baisse de l'activité en 2020 vs 2019 sur la même période
  - Sur la période de mi-mars à fin juin, la baisse d'activité de l'entité Cooptalis SAS par rapport à la même période de 2019 a été d'environ 15%

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	354 614		790 483			1 145 097
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**354 614**		**790 483**			**1 145 097**
CORPORELLES	Terrains	588 000					588 000
	Constructions sur sol propre	1 352 152					1 352 152
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	208 853		146 105			354 958
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 487		168 600			422 087
	Emballages récupérables et divers	31 960					31 960
	Immobilisations corporelles en cours	1 227			1 227		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 435 678**		**314 705**	**1 227**		**2 749 157**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 493 094		10 944 810		1 000	13 436 904
	Autres titres immobilisés	1 040					1 040
	Prêts et autres immobilisations financières	95 951		64 354		580	159 725
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 590 085**		**11 009 164**		**1 580**	**13 597 668**
	TOTAL	**5 380 377**		**12 114 352**	**1 227**	**1 580**	**17 491 921**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	45 205	18 363		63 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**45 205**	**18 363**		**63 568**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	32 076	54 988		87 064
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 596	27 116		46 712
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	71 144	93 316		164 460
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**122 816**	**175 420**		**298 235**
	TOTAL	**168 020**	**193 783**		**361 803**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

AX AUDIT
Tel. 03 28 ... Fax. 03 28 08 90 71

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 096	50 025		59 121
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**9 096**	**50 025**		**59 121**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		5 548		5 548
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	107 259	213 790		321 049
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**107 259**	**219 338**		**326 598**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		725 126		725 126
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	60 567	79 632		140 199
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**60 567**	**804 758**		**865 325**
	TOTAL GENERAL	**176 923**	**1 074 121**		**1 251 044**

Dont dotations et reprises	
- d'exploitation	79 632
- financières	944 464
- exceptionnelles	50 025

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 639 634		2 639 634
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	159 725		159 725
	Clients douteux ou litigieux	72 681	72 681	
	Autres créances clients	2 939 832	2 939 832	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 147	6 147	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	275 595	275 595	
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 708	105 708	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	78 151	78 151	
	Groupe et associés	138 728	138 728	
	Débiteurs divers	798 418	798 418	
	Charges constatées d'avances	300 905	300 905	
	TOTAL DES CREANCES	**7 515 524**	**4 716 165**	**2 799 359**

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	16 940 016	240 016	16 700 000	
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 266	11 266		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 851 233	1 563 310	6 405 630	1 882 293
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 281 111	1 281 111		
	Personnel et comptes rattachés	919 507	919 507		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 507 558	1 507 558		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 290 920	2 290 920		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	946 318	946 318		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 655	7 655		
	Groupe et associés	2 678	2 678		
	Autres dettes	1 272 954	1 272 954		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**35 031 217**	**10 043 294**	**23 105 630**	**1 882 293**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 100 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	595 830
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 678

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128 157	16 213	111 943	690,4
Emprunts et dettes financières divers		10	(10)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 330	255 188	(60 858)	-23,85
Dettes fiscales et sociales	2 150 834	1 552 766	598 068	38,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation	7 655		7 655	
Autres dettes	64 626	88 801	(24 175)	-27,22
TOTAL	2 545 603	1 912 980	632 623	33,07

ANNEXE Element 6.11

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		**2 545 603**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**128 157**
Intérêts courus /emprunts	116 890	
Intérêts courus à payer	11 266	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**194 330**
Frs factures n/ parvenues	194 330	
Dettes fiscales et sociales		**2 150 834**
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	175 148	
Dette prov/congés à payer	717 158	
Org.soc.-ch.à payer-pr.à rec.	70 059	
Ch soc / congés à payer	286 863	
Org. soc. charges à payer	42 243	
Médecine du travail à payer	5 247	
Org soc produits à recevoir	477	
Etat - charges à payer	747 680	
Taxes assises sur les salaires	105 959	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**7 655**
Factures non parvenues sur immobilisations	7 655	
Autres dettes		**64 626**
Clients, avoirs à établir	64 626	

AX-AUDIT
4 rue de la Chapelle
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03 28 09 90 70 - Fax : 03 28 09 80 71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS au capital de 37 000 € - 795 Rue Marcel Doret

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations	19 553	10 770	8 782	81,54
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	805 842	1 260 166	(454 324)	-36,05
Autres créances	79 485	636 796	(557 311)	-87,52
TOTAL	904 880	1 907 732	(1 002 852)	-52,57

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		**904 880**
Créances rattachées à des participations		**19 553**
Intérêts courus sur titres par	19 553	
Autres créances clients		**805 842**
Clients facture à établir	805 842	
Autres créances		**79 485**
Etat - subventions à recevoir	13 196	
Etat produits à recevoir	64 955	
Intérêts courus à recevoir	1 334	

AX-AUDIT
4 rue de la [illegible]
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03 20 09 90 70 - Fax : 03 20 09 90 71
[illegible]
SAS au capital de [illegible] RCS [illegible]
Siret [illegible]

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	300 905	138 201	162 704	117,7
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	300 905	138 201	162 704	117,7

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**300 905**
Charges Edf,loyer, ofii		300 905	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**300 905**

AX-AUDIT

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		**211 328**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**210 328**
Autres prdts exceptionnels	67 040	
Except prod.div.cour.s/ex.ante	143 288	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 000**
Prdt sur cession imm incorpor	1 000	
Total des charges exceptionnelles		**179 932**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**128 907**
Pénalités sur marché	110	
Pénalités amendes fisc. pénal.	1 342	
Dons libéralités	52 252	
Autres charges exceptionnelles	52 452	
Ch. except./excercices ant.	22 750	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 000**
Vnc immobilis. incorporelles	1 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**50 025**
Dotation amt dérogatoire	50 025	
Résultat exceptionnel		**31 396**

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	49 915,00	1,0461	52 216,00
	Emises pendant l'exercice	2 301,00	1,0000	2 301,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**52 216,00**	**1,0441**	**54 517,00**

AX AUDIT

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	394	
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	**408**	

Filiales et participations

	31/12/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Talisimmo		(323 544)	100,00	(101 093)
Cooptalis Maroc (en MAD)		(2 486 265)	100,00	(1 082 187)
Link Mobilité		495 394	100,00	(126 568)
Cooptalis Canada (en CAD)		(299 766)	100,00	(299 866)
Cooptalis Tunisie (en TND)		(18 798)	99,00	(27 108)
Cooptalis formation		(282 822)	100,00	(122 037)
Izyfree portage		818	100,00	16 301
Izyfree		63 979	100,00	75 644
Interkross (1)			100,00	
Fleur de Lys (2)				
HR Direct (2)				
Chameleon (2)				
Maroc integration (2)				
(1) Ils'agit d'une clôture 31/12/2020				
(2) les comptes ne sont pas encore arrêtés				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Frais de recherche

31/12/2019	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client	485 187			485 187
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL	**485 187**			**485 187**
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**485 187**			**485 187**
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

AX AUDIT
E D'ASCQ
Fax : 03.28.09.90.71
www.ax-audit.fr

Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionnement 30% Emprunt CIC à Talisimmo (rue des postes)		64 805	
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		9 187 451	2 685 669
Cautionnement Emprunt CIC à Talisimmo (gambetta)		151 800	
		9 404 056	2 685 669
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières		105 055	
		105 055	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Factures cédées au factor			7 679 026
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 240k€		82 235	
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 3M€		981 619	
Prime de remboursement des obligations convertaibles en actions 13,7 M€		1 040 239	
		2 104 093	7 679 026
Total des engagements financiers (1)		**11 613 204**	**10 364 695**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			208 000
Les filiales		216 605	
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caisse solidaire Garantie BPI France 50%		6 069
Crédit du nord Caution solidaire Olivier 20%		104 000
Crédit du nord Caution solidaire Gilles 20%		104 000
Crédit du nord Contrepartie BPI France	27 874	
Crédit du nord Nantissement matériels financés	8 425	
Crédit du nord BPI France		761 824
Crédit du nord Nantissement fonds de commerce	50 000	
Crédit agricole Privilège de prêteur de deniers	901 152	
Crédit agricole Caution Encours	1 500 000	
BNP Paribas Privilège de prêteur de deniers	900 150	
BNP Paribas Hypothèque conventionnelle	99 850	
Banque populaire du nord Garantie du fonds européen d'invest		1 250 000
Banque populaire du nord nantissement fonds de commerce	2 500 000	
CIC Délégation garantie actif passif	300 000	
CIC Délégation d'assurance homme clés (Gilles & Olivier)	1 450 000	
CIC 1.450m€ Nantissement titres financiers LINK MOBILITE	1 450 000	
CIC 1,450 M€ fonds régional de garantie Hauts de France 40%		459 776
Totalisation	**9 187 451**	**2 685 669**