



RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 03623

Numéro SIREN : 527 541 650

Nom ou dénomination : FINANCIERE COROMANDEL

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt 12590

Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
 Edition du 12/05/17
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	698	698		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	698	698		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	4 824	4 033	790	1 735
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824	4 033	790	1 735
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	164 994	1 052 871	1 052 871
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 332		3 332	3 332
TOTAL immobilisations financières :	1 221 212	164 994	1 056 218	1 056 218
ACTIF IMMOBILISÉ	1 226 734	169 726	1 057 008	1 057 953

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 028		3 028	
Autres créances	5 490		5 490	5 899
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 518		8 518	5 899
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 245		18 245	31 152
Charges constatées d'avance	1 940		1 940	1 710
TOTAL disponibilités et divers :	20 185		20 185	32 862
ACTIF CIRCULANT	28 703		28 703	38 760

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 255 437	169 726	1 085 711	1 096 713
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 020 500	1 020 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 266	2 266
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(155 643)	(135 332)
Résultat de l'exercice	(2 447)	(20 311)
TOTAL situation nette :	864 676	867 123
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	864 676	867 123
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121 726	162 218
Emprunts et dettes financières divers	62 000	30 000
TOTAL dettes financières :	183 726	192 218
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 400	2 460
Dettes fiscales et sociales	32 909	34 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	37 309	37 372
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	221 035	229 590
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 085 711	1 096 713

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	141 987		141 987	151 643
Chiffres d'affaires nets	141 987		141 987	151 643
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			141 988	151 643
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			17 997	28 411
TOTAL charges externes :			17 997	28 411
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 645	2 810
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			83 701	89 512
Charges sociales			33 176	35 342
TOTAL charges de personnel :			116 876	124 854
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			944	1 139
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			944	1 139
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				1
CHARGES D'EXPLOITATION			138 463	157 215
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 526	(5 571)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 526	(5 571)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16	92
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	16	30 092
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		7 516
Intérêts et charges assimilées	5 988	35 468
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 988	42 984
RÉSULTAT FINANCIER	(5 972)	(12 892)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 447)	(18 463)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		1 848
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(1 848)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	142 004	181 736
TOTAL DES CHARGES	144 451	202 047
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 447)	(20 311)

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 085 711 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un déficit de 2 247 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- * Matériel informatique : 3 ans linéaire
- * Logiciels : 1 an linéaire
- * Mobilier : 10 ans linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire de titres correspond à la valeur d'utilité publique pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	698		
TOTAL immobilisations incorporelles :	698		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 824		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 217 865		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	3 332		
TOTAL immobilisations financières :	1 221 212		

TOTAL GÉNÉRAL	1 226 734		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			698	
TOTAL immobilisations incorporelles :			698	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			4 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			4 824	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 217 865	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immo. financières			3 332	
TOTAL immobilisations financières :			1 221 212	

TOTAL GÉNÉRAL			1 226 734	
----------------------	--	--	------------------	--

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	698			698
TOTAL immobilisations incorporelles :	698			698
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 089	944		4 033
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 089	944		4 033
TOTAL GÉNÉRAL	3 787	944		4 732

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	164 994			164 994
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	164 994			164 994

TOTAL GÉNÉRAL	164 994			164 994
----------------------	----------------	--	--	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 332		3 332
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 332		3 332
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 028	3 028	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 080	5 080	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	410	410	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	8 518	8 518	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 940	1 940	

TOTAL GÉNÉRAL	13 790	10 458	3 332
----------------------	---------------	---------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	121 726	41 803	79 923	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 400	4 400		
Personnel et comptes rattachés	7 295	7 295		
Sécurité sociale et autres organismes	18 100	18 100		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 514	7 514		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	62 000	62 000		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	221 035	141 112	79 923	
----------------------	----------------	----------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460
Dettes fiscales et sociales	11 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	13 861

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10205	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10205	100

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
Viewsurf	305 703	100	20 887
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Engagements Financiers

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	121 726
Nantissement des titres Viewsurf 121 726	

TOTAL	121 726
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2,5	

Etat libre

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17
Tenue de compte EURO

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les frais accessoires sur l'acquisition des titres de participations, qui s'élèvent à 24 984 €, ont été comptabilisés en charge dès la première année. Ils font l'objet d'un retraitement extra-comptable afin de ne tenir compte qu'à hauteur de 1/5ème de ces frais dans les charges déductibles.

CICE (Crédit d'Impôt compétitivité emploi)

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 5 489 € a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE. Le produit du CICE comptabilisé à la date de clôture, vient en diminution des charges d'exploitation. Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution du fonds de roulement.

FINANCIERE COROMANDEL
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.020.500 Euros
Siège social : 17, rue de Rivière
Immeuble "le Tivoli", 33000 BORDEAUX
527.541.650 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à -2.447 Euros au compte "Report à nouveau" s'élevant ainsi à -158.090 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Frédéric HOUMEAU





Crowe Horwath.

Dupouy et Associés

Membre indépendant de Crowe Horwath International

6-8, avenue des Satellites
Parc Sextant - Bât B
CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tél +33 (0)5 56 13 81 00
contact@dupouy-associes.fr

Yves Boutourlinsky
Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

FINANCIERE COROMANDEL SAS

17 rue Rivière
33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2016

Yves Boutourlinsky
Lionel Commenge
Christophe Couffille
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

FINANCIERE COROMANDEL SAS

17 rue Rivière
33000 BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2016**

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Le Président de la société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société FINANCIERE COROMANDEL SAS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Président de la société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation sont évalués et dépréciés selon la méthode décrite dans l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer du respect de l'application de cette procédure, conformément aux dispositions réglementaires et à juger de la suffisance des provisions constituées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Le Haillan, le 15 juin 2017

Le commissaire aux comptes
Dupouy et Associés

Représenté par :

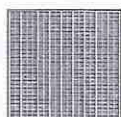


Christophe COUFFITTE

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

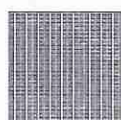
FINANCIERE COROMANDEL
17 RUE DE RIVIERE
33000 BORDEAUX
0556321733

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016



Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle de la Commission des Comptes
Période du 01/01/16 au 31/12/16
Édition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	698	698		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	698	698		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	4 824	4 033	790	1 735
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824	4 033	790	1 735
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	164 994	1 052 871	1 052 871
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 332		3 332	3 332
TOTAL immobilisations financières :	1 221 212	164 994	1 056 218	1 056 218
ACTIF IMMOBILISÉ	1 226 734	169 726	1 057 008	1 057 953

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 028		3 028	
Autres créances	5 490		5 490	5 899
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 518		8 518	5 899
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 245		18 245	31 152
Charges constatées d'avance	1 940		1 940	1 710
TOTAL disponibilités et divers :	20 185		20 185	32 862
ACTIF CIRCULANT	28 703		28 703	38 760

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 255 437	169 726	1 085 711	1 096 713
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 020 500	1 020 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 266	2 266
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(155 643)	(135 332)
Résultat de l'exercice	(2 447)	(20 311)
TOTAL situation nette :	864 676	867 123
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	864 676	867 123
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121 726	162 218
Emprunts et dettes financières divers	62 000	30 000
TOTAL dettes financières :	183 726	192 218
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 400	2 460
Dettes fiscales et sociales	32 909	34 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	37 309	37 372
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	221 035	229 590
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 085 711	1 096 713

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	141 987		141 987	151 643
Chiffres d'affaires nets	141 987		141 987	151 643
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			141 988	151 643
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			17 997	28 411
TOTAL charges externes :			17 997	28 411
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 645	2 810
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			83 701	89 512
Charges sociales			33 176	35 342
TOTAL charges de personnel :			116 876	124 854
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			944	1 139
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			944	1 139
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				1
CHARGES D'EXPLOITATION			138 463	157 215
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 526	(5 571)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

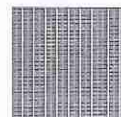
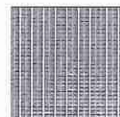
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 526	(5 571)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16	92
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	16	30 092
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		7 516
Intérêts et charges assimilées	5 988	35 468
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 988	42 984
RÉSULTAT FINANCIER	(5 972)	(12 892)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 447)	(18 463)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		1 848
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(1 848)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	142 004	181 736
TOTAL DES CHARGES	144 451	202 047
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 447)	(20 311)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des comptes



Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/05/17

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 9.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	698,20	698,20	0,00	0,00	0,00	
20500000 Concessions et droits similai	698,20		698,20	698,20		
28050000 Amort. Concessions et droits		698,20	-698,20	-698,20		
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	4 823,88	4 033,48	790,40	1 734,74	-944,34	-54,44
21830000 Matériel de bureau & informat	4 823,88		4 823,88	4 823,88		
28183000 Amort. Matériel de bureau &		4 033,48	-4 033,48	-3 089,14	-944,34	-30,57
Immobilisations financières						
Autres participations	1 217 864,92	164 994,00	1 052 870,92	1 052 870,92	0,00	
26100000 Titres de participations	1 217 864,92		1 217 864,92	1 217 864,92		
29610000 Prov. Titres Viewsurf		164 994,00	-164 994,00	-164 994,00		
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	0,00	
27100000 Titres immobilisés (droit propr	15,00		15,00	15,00		
Autres immobilisations financières	3 332,00		3 332,00	3 332,00	0,00	
27500000 Dépôts et cautionnements ve	3 332,00		3 332,00	3 332,00		
TOTAL (II)	1 226 734,00	169 725,68	1 057 008,32	1 057 952,66	-944,34	-0,09
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Clients et comptes rattachés	3 027,70		3 027,70		3 027,70	
41100000 Clients	3 027,70		3 027,70		3 027,70	
Autres créances	5 490,00		5 490,00	5 898,58	-408,58	-6,93
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	5 080,00		5 080,00	5 488,58	-408,58	-7,44
44580000 TVA à Régulariser	410,00		410,00	410,00		
Divers						
Disponibilités	18 245,00		18 245,00	31 152,24	-12 907,24	-41,43
51212000 Credit Agricole	5 745,00		5 745,00	11 101,24	-5 356,24	-48,25
51212100 Credit Agricole Remunere	12 500,00		12 500,00	20 051,00	-7 551,00	-37,66
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	1 939,95		1 939,95	1 709,50	230,45	13,48
48600000 Charges constatées d'avance	1 939,95		1 939,95	1 709,50	230,45	13,48
TOTAL (III)	28 702,65		28 702,65	38 760,32	-10 057,67	-25,95
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 255 436,65	169 725,68	1 085 710,97	1 096 712,98	-11 002,01	-1,00

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/05/17

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 9.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 020 500,00	1 020 500,00	0,00	
10100000 Capital	1 020 500,00	1 020 500,00		
Réserve légale	2 266,00	2 266,00	0,00	
10610000 Réserve légale	2 266,00	2 266,00		
Report à nouveau	-155 642,93	-135 331,97	-20 310,96	-15,01
11900000 Report à nouveau (débiteur)	-155 642,93	-135 331,97	-20 310,96	-15,01
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 446,66	-20 310,96	17 864,30	87,95
TOTAL (I)	864 676,41	867 123,07	-2 446,66	-0,28
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	121 725,79	162 217,51	-40 491,72	-24,96
16400000 Emprunts auprès étab. crédit	121 725,79	162 217,51	-40 491,72	-24,96
Emprunts et dettes financières divers	62 000,00	30 000,00	32 000,00	106,67
45510000 Associés Cpte Courant FHoumeau	57 000,00	25 000,00	32 000,00	128,00
45520000 Associés Cpte Courant DGrether	5 000,00	5 000,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 399,95	2 460,00	1 939,95	78,86
40100000 Fournisseurs	1 939,95		1 939,95	
40800000 Fournisseurs - fact. non parvenues	2 460,00	2 460,00		
Dettes fiscales et sociales	32 908,82	34 912,40	-2 003,58	-5,74
42820000 Dettes prov. congés payés	7 295,47	8 254,84	-959,37	-11,62
43110000 Urssaf	9 623,00	10 260,00	-637,00	-6,21
43710000 Cotisations chômage	1 311,00	1 357,00	-46,00	-3,39
43713000 Prevoyance	361,00	363,40	-2,40	-0,66
43714000 CIPS on Cadre	2 076,00	2 096,00	-20,00	-0,95
43715000 CIPC Cadre	623,00	691,00	-68,00	-9,84
43820000 Charges sur congés à payer	3 064,10	3 467,03	-402,93	-11,62
43860000 Organismes - Autres charges à payer	1 041,63	1 125,13	-83,50	-7,42
44551000 TVA à décaisser	7 009,00	7 298,00	-289,00	-3,96
44572000 TVA coll. Encaissements à 20,0 %	504,62		504,62	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	221 034,56	229 589,91	-8 555,35	-3,73
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 085 710,97	1 096 712,98	-11 002,01	-1,00

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/05/17

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 9.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	141 987,42	151 643,37	-9 655,95	-6,37
70610000 Convention Administrative Viewsurf	137 455,48	141 847,63	-4 392,15	-3,10
70620000 Refacturat° Frais Viewsurf	4 531,94	9 795,74	-5 263,80	-53,74
Chiffres d'affaires nets	141 987,42	151 643,37	-9 655,95	-6,37
Autres produits	1,06		1,06	
75800000 Produits divers de gestion courante	1,06		1,06	
Total des produits d'exploitation (I)	141 988,48	151 643,37	-9 654,89	-6,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	17 996,89	28 410,63	-10 413,74	-36,65
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.		31,94	-31,94	-100,00
61300000 Locations	2 184,00	2 184,00		
61400000 Charges locatives et copropriété	624,00	624,00		
61600000 Primes d'assurance	1 709,50		1 709,50	
61800000 Services extérieurs divers	907,00	907,00		
62200000 Rémunérations d'intermédiaires		179,80	-179,80	-100,00
62260000 Honoraires	5 945,20	10 805,00	-4 859,80	-44,98
62270000 Frais d'actes et de contentieux		1 900,00	-1 900,00	-100,00
62340000 Cadeaux à la clientèle		95,50	-95,50	-100,00
62500000 Déplacements, missions, réceptions	3 880,78	3 849,30	31,48	0,82
62560000 Frais Déplacements	757,86	5 988,97	-5 231,11	-87,35
62570000 Invitations	1 365,37	1 066,76	298,61	27,99
62600000 Frais postaux et télécom.	277,28	456,50	-179,22	-39,26
62700000 Services bancaires et assimilés	345,90	321,86	24,04	7,47
Impôts, taxes et versements assimilés	2 645,26	2 809,97	-164,71	-5,86
63120000 Taxe Apprentissage	575,80	622,17	-46,37	-7,45
63130000 Effort Formation	566,46	695,80	-129,34	-18,59
63500000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	1 503,00	1 492,00	11,00	0,74
Salaires et traitements	83 700,63	89 512,44	-5 811,81	-6,49
64110000 Salaires appointements	73 380,00	81 864,00	-8 484,00	-10,36
64120000 Congés payés	-959,37	-1 965,56	1 006,19	51,19
64130000 Primes et gratifications	500,00		500,00	
64131000 Commissions	10 780,00	9 614,00	1 166,00	12,13
Charges sociales	33 175,69	35 341,84	-2 166,15	-6,13
64510000 Cotisations URSSAF	24 146,07	26 868,38	-2 722,31	-10,13
64520000 Cot. mutuelles	1 628,40	1 628,40		
64531000 Cot. caisse retraite compl. employé	4 893,58	5 043,20	-149,62	-2,97
64532000 Cot. caisse retraite cadres	1 497,67	1 715,26	-217,59	-12,69
64540000 Cotisations ASSEDIC	3 161,40	3 492,77	-331,37	-9,49
64550000 Charges Sociles s/CP	-402,93	-825,54	422,61	51,19
64580000 Cotisations autres organismes	987,65	995,64	-7,99	-0,80
64767000 Cheques Dejeuner	2 344,27	1 912,73	431,54	22,56
64900000 Produit d'impôt CICE	-5 080,42	-5 489,00	408,58	7,44
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	944,34	1 139,33	-194,99	-17,11
68111000 Dot/amort. immob. incorporelles		174,55	-174,55	-100,00
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	944,34	964,78	-20,44	-2,12
Autres charges		0,53	-0,53	-100,00
65800000 Charges de gestion courante		0,53	-0,53	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	138 462,81	157 214,74	-18 751,93	-11,93
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 525,67	-5 571,37	9 097,04	163,28
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	15,63	92,24	-76,61	-83,06

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/05/17

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 9.00

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
76800000 Autres Produits Financiers	15,63	92,24	-76,61	-83,06
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 000,00	-30 000,00	-100,00
78660000 Rep/prov. dépr. éléments financ.		30 000,00	-30 000,00	-100,00
Total des produits financiers (V)	15,63	30 092,24	-30 076,61	-99,95
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.		7 516,00	-7 516,00	-100,00
68662000 Dotation aux provisions immo financ		7 516,00	-7 516,00	-100,00
Intérêts et charges assimilées	5 987,96	35 467,78	-29 479,82	-83,12
66100000 Charges d'intérêts	4 708,28	5 978,51	-1 270,23	-21,25
66400000 Pertes /créances de participation		28 200,00	-28 200,00	-100,00
66800000 Autres charges financières	1 279,68	1 289,27	-9,59	-0,74
Total des charges financières (VI)	5 987,96	42 983,78	-36 995,82	-86,07
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 972,33	-12 891,54	6 919,21	53,67
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-2 446,66	-18 462,91	16 016,25	86,75

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/05/17

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 9.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		48,05	-48,05	-100,00
67120000 Pénalités et amendes fiscales et pé		48,05	-48,05	-100,00
Charges except. sur opérations en capital		1 800,00	-1 800,00	-100,00
67500000 VNC éléments d'actif cédés		1 800,00	-1 800,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 848,05	-1 848,05	-100,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 848,05	1 848,05	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	142 004,11	181 735,61	-39 731,50	-21,86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	144 450,77	202 046,57	-57 595,80	-28,51
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-2 446,66	-20 310,96	17 864,30	87,95

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 085 711 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un déficit de 2 247 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 ans linéaire
- * Matériel informatique : 3 ans linéaire
- * Logiciels : 1 an linéaire
- * Mobilier : 10 ans linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Les valeurs d'inventaire de titres correspondent à la valeur d'utilité publique pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	698		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	698		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 824		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 217 865		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	3 332		
TOTAL immobilisations financières :	1 221 212		
TOTAL GÉNÉRAL	1 226 734		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			698	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			698	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			4 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			4 824	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 217 865	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immo. financières			3 332	
TOTAL immobilisations financières :			1 221 212	
TOTAL GÉNÉRAL			1 226 734	

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	698			698
TOTAL immobilisations incorporelles :	698			698
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 089	944		4 033
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 089	944		4 033
TOTAL GÉNÉRAL	3 787	944		4 732

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées			Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	164 994			164 994
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	164 994			164 994
TOTAL GÉNÉRAL	164 994			164 994

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 332		3 332
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 332		3 332
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 028	3 028	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 080	5 080	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	410	410	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	8 518	8 518	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 940	1 940	

TOTAL GÉNÉRAL	13 790	10 458	3 332
----------------------	---------------	---------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	121 726	41 803	79 923	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 400	4 400		
Personnel et comptes rattachés	7 295	7 295		
Sécurité sociale et autres organismes	18 100	18 100		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 514	7 514		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	62 000	62 000		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	221 035	141 112	79 923	
----------------------	----------------	----------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460
Dettes fiscales et sociales	11 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	13 861

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10205	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10205	100

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
Viewsurf	305 703	100	20 887
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Engagements Financiers

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	121 726
Nantissement des titres Viewsurf	121 726

TOTAL	121 726
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2,5	

Etat libre

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/05/17
Tenue de compte EURO

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CICE (Crédit d'Impôt compétitivité emploi)

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 5 080 € a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE. Le produit du CICE comptabilisé à la date de clôture, vient en diminution des charges d'exploitation. Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution du fonds de roulement.