

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 13/07/2018 sous le numéro de dépôt 11412

Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 02/05/18
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	5 896	4 914	983	790
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 896	4 914	983	790
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	468 296	749 569	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	468 296	752 916	1 056 218
ACTIF IMMOBILISÉ	1 227 807	473 908	753 899	1 057 008

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
Autres créances	5 486		5 486	5 490
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 486		5 486	8 518
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 093		6 093	18 245
Charges constatées d'avance	2 006		2 006	1 940
TOTAL disponibilités et divers :	8 099		8 099	20 185
ACTIF CIRCULANT	13 585		13 585	28 703

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 241 392	473 908	767 484	1 085 711
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 020 500	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	(158 090)	(155 643)
Résultat de l'exercice	(292 548)	(2 447)
TOTAL situation nette :	572 128	864 676
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	572 128	864 676
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	79 923	121 726
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	81 900	62 000
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	161 823	183 726
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 646	4 400
Dettes fiscales et sociales	28 886	32 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	33 533	37 309
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	195 356	221 035
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	767 484	1 085 711

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	116 691		116 691	141 987
Chiffres d'affaires nets	116 691		116 691	141 987
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION			116 691	141 988
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			29	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			13 891	17 997
TOTAL charges externes :			13 920	17 997
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 401	2 645
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			71 648	83 701
Charges sociales			27 419	33 176
TOTAL charges de personnel :			99 067	116 876
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			880	944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			880	944
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			116 268	138 463
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			422	3 526

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	422	3 526
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	15 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8	16
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 008	16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	303 302	
Intérêts et charges assimilées	4 677	5 988
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	307 979	5 988
RÉSULTAT FINANCIER	(292 970)	(5 972)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(292 548)	(2 447)
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	131 699	142 004
TOTAL DES CHARGES	424 247	144 451
BÉNÉFICE OU PERTE	(292 548)	(2 447)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 767 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un déficit de 292 548 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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.

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 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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		1 073
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824		1 073
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		1 073

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			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.			5 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			5 896	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			1 217 865	
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés			3 332	
Prêts et autres immo. financières			1 221 212	
TOTAL immobilisations financières :			1 221 212	
TOTAL GÉNÉRAL			1 227 807	

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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.	4 033	880		4 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 033	880		4 914
TOTAL GÉNÉRAL	4 732	880		5 612

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	880		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	880		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	880		

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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	303 302		468 296
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	164 994	303 302		468 296

TOTAL GÉNÉRAL	164 994	303 302		468 296
----------------------	----------------	----------------	--	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 046	5 046	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	440	440	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	5 486	5 486	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 006	2 006	

TOTAL GÉNÉRAL	10 824	7 492	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	79 923	43 157	36 766	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 646	4 646		
Personnel et comptes rattachés	6 851	6 851		
Sécurité sociale et autres organismes	15 695	15 695		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 340	6 340		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	81 900		81 900	
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	195 356	76 690	118 666	
----------------------	----------------	---------------	----------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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	2 640
Dettes fiscales et sociales	10 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL	13 163
-------	--------

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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	349 792	100	57 039
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 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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 :	79 923
Nantissement des titres Vewsurf 79 923	

TOTAL	79 923
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	2
Autres engagements reçus :	

TOTAL	2
--------------	----------

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

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

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 5 046 € 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 29 JUIN 2018

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -292.548 Euros au compte "Report à nouveau" s'élevant ainsi à -450.638 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.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

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

Certifié conforme
LE PRESIDENT
FREDERIC HOUMEAU



FINANCIERE COROMANDEL

Société par actions simplifiée

Au capital de 1.020.500 €uros

Siège social : 17, rue de Rivière

Immeuble "le Tivoli"

33000 BORDEAUX

527.541.650 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -292.548 €uros au compte "Report à nouveau" s'élevant ainsi à -450.638 €uros.

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

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

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

Certifié conforme
LE PRESIDENT
FREDERIC HOUMEAU



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

RAPPORTS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES Exercice clos le 31 décembre 2017



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

SAS FINANCIERE COROMANDEL

17 rue Rivière
33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2017

SAS FINANCIERE CORORDADU

1000000000
1000000000

REPORT TO COMMUNITY AND COMPANY
FOR THE COMPANY'S FINANCIAL
STATEMENT OF THE YEAR

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

**SAS FINANCIERE
COROMANDEL**

*17 rue Rivière
33000 BORDEAUX*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux actionnaires de la SAS FINANCIERE COROMANDEL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS FINANCIERE COROMANDEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Page 1 of 1

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 750 K€, 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 méthode de valorisation et de sa permanence. Et à juger de la suffisance des provisions constituées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

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 ;

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for the integrity of the financial system and for the ability to detect and prevent fraud.

2. The second part of the document outlines the specific requirements for record-keeping. It states that all transactions must be recorded in a timely and accurate manner, and that the records must be maintained for a minimum of five years. It also discusses the importance of ensuring that the records are accessible and can be easily reviewed.

3. The third part of the document discusses the consequences of failing to comply with the record-keeping requirements. It states that individuals or entities that fail to maintain accurate records may be subject to civil or criminal penalties, including fines and imprisonment.

4. The fourth part of the document discusses the importance of training and education in ensuring compliance with the record-keeping requirements. It states that individuals involved in the financial system should receive appropriate training and education to ensure they understand the requirements and can perform their duties accurately.

5. The fifth part of the document discusses the importance of internal controls in ensuring compliance with the record-keeping requirements. It states that individuals should implement and maintain effective internal controls to prevent errors and fraud.

6. The sixth part of the document discusses the importance of regular audits in ensuring compliance with the record-keeping requirements. It states that individuals should conduct regular audits of their records to ensure they are accurate and complete.

7. The seventh part of the document discusses the importance of cooperation with law enforcement in ensuring compliance with the record-keeping requirements. It states that individuals should cooperate fully with law enforcement in any investigation related to the financial system.

8. The eighth part of the document discusses the importance of ongoing monitoring and reporting in ensuring compliance with the record-keeping requirements. It states that individuals should monitor their records regularly and report any discrepancies or suspicious activity to the appropriate authorities.



Crowe Horwath.

Dupouy et Associés

Membre indépendant de Crowe Horwath International

- 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.

Le Haillan, le 15 juin 2018

Le commissaire aux comptes
Dupouy et Associés

Représenté par :

Christophe COUFFITTE



Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	5 896	4 914	983	790
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 896	4 914	983	790
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	468 296	749 569	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	468 296	752 916	1 056 218
ACTIF IMMOBILISÉ	1 227 807	473 908	753 899	1 057 008

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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				3 028
Créances clients et comptes rattachés				5 490
Autres créances	5 486		5 486	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 486		5 486	8 518
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 093		6 093	18 245
Charges constatées d'avance	2 006		2 006	1 940
TOTAL disponibilités et divers :	8 099		8 099	20 185
ACTIF CIRCULANT	13 585		13 585	28 703

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 241 392	473 908	767 484	1 085 711
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 020 500	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	(158 090)	(155 643)
Résultat de l'exercice	(292 548)	(2 447)
TOTAL situation nette :	572 128	864 676
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	572 128	864 676
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	79 923	121 726
Emprunts et dettes financières divers	81 900	62 000
TOTAL dettes financières :	161 823	183 726
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 646	4 400
Dettes fiscales et sociales	28 886	32 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	33 533	37 309
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	195 356	221 035
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	767 484	1 085 711

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	116 691		116 691	141 987
Chiffres d'affaires nets	116 691		116 691	141 987
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION			116 691	141 988
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			13 891	17 997
TOTAL charges externes :			13 920	17 997
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 401	2 645
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			71 648	83 701
Charges sociales			27 419	33 176
TOTAL charges de personnel :			99 067	116 876
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			880	944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			880	944
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			116 268	138 463
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			422	3 526

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

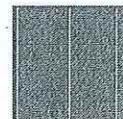
Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	422	3 526
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	15 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8	16
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 008	16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	303 302	
Intérêts et charges assimilées	4 677	5 988
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	307 979	5 988
RÉSULTAT FINANCIER	(292 970)	(5 972)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(292 548)	(2 447)
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	131 699	142 004
TOTAL DES CHARGES	424 247	144 451
BÉNÉFICE OU PERTE	(292 548)	(2 447)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des comptes



Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO
© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	698,20	698,20	0,00	0,00	0,00	
20500000 CONCESSIONS ET DROITS	698,20		698,20	698,20		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS		698,20	-698,20	-698,20		
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	5 896,39	4 913,53	982,86	790,40	192,46	24,35
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET	5 896,39		5 896,39	4 823,88	1 072,51	22,23
28183000 AMORT MAT+RIEL DE BUR		4 913,53	-4 913,53	-4 033,48	-880,05	-21,82
Immobilisations financières						
Autres participations	1 217 864,92	468 296,00	749 568,92	1 052 870,92	-303 302,00	-28,81
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 217 864,92		1 217 864,92	1 217 864,92		
29610000 TITRES DE PARTICIPATION		468 296,00	-468 296,00	-164 994,00	-303 302,00	-183,83
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	0,00	
27100000 TITRES IMMOBILISES (DRO	15,00		15,00	15,00		
Autres immobilisations financières	3 332,00		3 332,00	3 332,00	0,00	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	3 332,00		3 332,00	3 332,00		
TOTAL (II)	1 227 806,51	473 907,73	753 898,78	1 057 008,32	-303 109,54	-28,68
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Clients et comptes rattachés				3 027,70	-3 027,70	-100,00
41100000 Clients				3 027,70	-3 027,70	-100,00
Autres créances	5 486,00		5 486,00	5 490,00	-4,00	-0,07
44400000 ETAT IMPÊT SUR LES B+N	5 046,00		5 046,00	5 080,00	-34,00	-0,67
44580000 TVA + R+GULARISER	440,00		440,00	410,00	30,00	7,32
Divers						
Disponibilités	6 092,84		6 092,84	18 245,00	-12 152,16	-66,61
51212000 CR+DIT AGRICOLE	6 092,10		6 092,10	5 745,00	347,10	6,04
51212100 CR+DIT AGRICOLE R+MU	0,74		0,74	12 500,00	-12 499,26	-99,99
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	2 006,48		2 006,48	1 939,95	66,53	3,43
48600000 CHARGES CONSTATEES D	2 006,48		2 006,48	1 939,95	66,53	3,43
TOTAL (III)	13 585,32		13 585,32	28 702,65	-15 117,33	-52,67
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 241 391,83	473 907,73	767 484,10	1 085 710,97	-318 226,87	-29,31

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan Passif (2051)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	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	-100,00
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	1 020 500,00		1 020 500,00	
Réserve légale	2 266,00	2 266,00	0,00	
10610000 RESERVE LEGALE	2 266,00	2 266,00		
Report à nouveau	-158 089,59	-155 642,93	-2 446,66	-1,57
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	-158 089,59	-155 642,93	-2 446,66	-1,57
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-292 547,93	-2 446,66	-290 101,27	-11857,03
TOTAL (I)	572 128,48	864 676,41	-292 547,93	-33,83
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	79 922,72	121 725,79	-41 803,07	-34,34
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CR	79 922,72	121 725,79	-41 803,07	-34,34
Emprunts et dettes financières divers	81 900,00	62 000,00	19 900,00	32,10
45510000 ASSOCIES COMPTE COURANT FHOUME	76 900,00	57 000,00	19 900,00	34,91
45520000 ASSOCIES COMPTE COURANT DGRETH	5 000,00	5 000,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 646,48	4 399,95	246,53	5,60
40100000 Fournisseurs		1 939,95	-1 939,95	-100,00
401ASSURANC ASSURANCES 33	2 006,48		2 006,48	
40800000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	2 640,00	2 460,00	180,00	7,32
Dettes fiscales et sociales	28 886,42	32 908,82	-4 022,40	-12,22
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	6 851,35	7 295,47	-444,12	-6,09
43110000 URSSAF	8 257,00	9 623,00	-1 366,00	-14,20
43710000 ASSEDIC	1 241,00	1 311,00	-70,00	-5,34
43713000 PREVOYANCE	308,22	361,00	-52,78	-14,62
43714000 RETRAITE NON CADRE	1 688,15	2 076,00	-387,85	-18,68
43715000 RETRAITE CADRE	529,00	623,00	-94,00	-15,09
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 877,57	3 064,10	-186,53	-6,09
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	794,13	1 041,63	-247,50	-23,76
44551000 TVA + D+CAISSER	6 340,00	7 009,00	-669,00	-9,54
44572000 TVA COLLECT+E SUR ENCAISSEMENT		504,62	-504,62	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	195 355,62	221 034,56	-25 678,94	-11,62
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	767 484,10	1 085 710,97	-318 226,87	-29,31

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	116 690,54	141 987,42	-25 296,88	-17,82
70610000 CONVENTION ADMINISTRATIVE VIEW	116 690,54	137 455,48	-20 764,94	-15,11
70620000 Refacturat° Frais Viewsurf		4 531,94	-4 531,94	-100,00
Chiffres d'affaires nets	116 690,54	141 987,42	-25 296,88	-17,82
Autres produits		1,06	-1,06	-100,00
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		1,06	-1,06	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	116 690,54	141 988,48	-25 297,94	-17,82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	29,00		29,00	
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	29,00		29,00	
Autres achats et charges externes	13 891,27	17 996,89	-4 105,62	-22,81
61300000 Locations		2 184,00	-2 184,00	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 184,00		2 184,00	
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	624,00	624,00		
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 038,95	1 709,50	329,45	19,27
61800000 DIVERS	907,00	907,00		
62260000 HONORAIRES	6 120,00	5 945,20	174,80	2,94
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	686,78		686,78	
62500000 Déplacements, missions, réceptions		3 880,78	-3 880,78	-100,00
62560000 MISSIONS	432,22	757,86	-325,64	-42,97
62570000 RECEPTIONS	229,36	1 365,37	-1 136,01	-83,20
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	336,73	277,28	59,45	21,44
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	332,23	345,90	-13,67	-3,95
Impôts, taxes et versements assimilés	2 400,76	2 645,26	-244,50	-9,24
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	490,25	575,80	-85,55	-14,86
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	396,51	566,46	-169,95	-30,00
63500000 AUTRES IMPOTS TAXES & VERS. AS		1 503,00	-1 503,00	-100,00
63511000 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRIT	1 124,00		1 124,00	
63512000 TAXES FONCIERES	390,00		390,00	
Salaires et traitements	71 647,88	83 700,63	-12 052,75	-14,40
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	58 380,00	73 380,00	-15 000,00	-20,44
64120000 CONGES PAYES	-444,12	-959,37	515,25	53,71
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000,00	500,00	2 500,00	500,00
64131000 COMMISSIONS	10 712,00	10 780,00	-68,00	-0,63
Charges sociales	27 418,77	33 175,69	-5 756,92	-17,35
64510000 COTISATIONS URSSAF	20 050,41	24 146,07	-4 095,66	-16,96
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 672,32	1 628,40	43,92	2,70
64531000 CIPS	4 023,99	4 893,58	-869,59	-17,77
64532000 CIPC	1 170,82	1 497,67	-326,85	-21,82
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIcs	2 768,80	3 161,40	-392,60	-12,42
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	-186,53	-402,93	216,40	53,71
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	856,92	987,65	-130,73	-13,24
64767000 CHEQUES D+JEUNER	2 108,04	2 344,27	-236,23	-10,08
64900000 PRODUIT D'IMPÊT CICE	-5 046,00	-5 080,42	34,42	0,68
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	880,05	944,34	-64,29	-6,81
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	880,05	944,34	-64,29	-6,81
Autres charges	0,42		0,42	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0,42		0,42	
Total des charges d'exploitation (II)	116 268,15	138 462,81	-22 194,66	-16,03
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	422,39	3 525,67	-3 103,28	-88,02
Opérations en commun				
Produits financiers				

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
Produits financiers de participations	15 000,00		15 000,00	
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	15 000,00		15 000,00	
Autres intérêts et produits assimilés	8,29	15,63	-7,34	-46,96
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	8,29	15,63	-7,34	-46,96
Total des produits financiers (V)	15 008,29	15,63	14 992,66	95922,33
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.	303 302,00		303 302,00	
68662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	303 302,00		303 302,00	
Intérêts et charges assimilées	4 676,61	5 987,96	-1 311,35	-21,90
66100000 CHARGES D'INTERETS	3 396,93	4 708,28	-1 311,35	-27,85
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	1 279,68	1 279,68		
Total des charges financières (VI)	307 978,61	5 987,96	301 990,65	5043,30
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-292 970,32	-5 972,33	-286 997,99	-4805,46
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-292 547,93	-2 446,66	-290 101,27	-11857,03

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	131 698,83	142 004,11	-10 305,28	-7,26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	424 246,76	144 450,77	279 795,99	193,70
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-292 547,93	-2 446,66	-290 101,27	-11857,03

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 767 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un déficit de 292 548 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

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		1 073
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 824		1 073
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		1 073

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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			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.			5 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			5 896	
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			1 227 807	

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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.	4 033	880		4 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 033	880		4 914
TOTAL GÉNÉRAL	4 732	880		5 612

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	880		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	880		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	880		

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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	303 302		468 296
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	164 994	303 302		468 296

TOTAL GÉNÉRAL	164 994	303 302		468 296
----------------------	----------------	----------------	--	----------------

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 046	5 046	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	440	440	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	5 486	5 486	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 006	2 006	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL	10 824	7 492	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	79 923	43 157	36 766	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 646	4 646		
Personnel et comptes rattachés	6 851	6 851		
Sécurité sociale et autres organismes	15 695	15 695		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 340	6 340		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	81 900		81 900	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	195 356	76 690	118 666	
----------------------	----------------	---------------	----------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes		2 640 10 523
TOTAL		13 163

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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	349 792	100	57 039
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			

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Engagements Financiers

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
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 :	79 923
Nantissement des titres Vewsurf	79 923
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	

TOTAL	79 923
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	2
Autres engagements reçus :	

TOTAL	2
-------	---

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		
TOTAL	2	

Etat libre

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 02/05/18
Tenue de compte EURO

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 5 046 € 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.

