

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 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 20475

Bilan Actif

Frédéric HOUMEAU

23 juin 2022 | 10:39 AM PDT

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition EURO

FINANCIERE COROMANDEL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	7 828	7 218	610	1 336
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828	7 218	610	1 336
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	536 213	681 652	681 652
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	536 213	684 999	684 999
ACTIF IMMOBILISÉ	1 229 738	544 129	685 609	686 334

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				
Autres créances	440		440	440
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	440		440	440
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	810		810	19 209
Charges constatées d'avance	2 282		2 282	2 194
TOTAL disponibilités et divers :	3 092		3 092	21 403
ACTIF CIRCULANT	3 532		3 532	21 843

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 233 270	544 129	689 141	708 178
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 464 038	464 038	464 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 416	4 416
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 900	83 906
Résultat de l'exercice	23 552	(39 006)
TOTAL situation nette :	536 906	513 354
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	536 906	513 354
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
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	54 998	80 022
Emprunts et dettes financières divers	59 822	80 156
TOTAL dettes financières :	114 820	160 178
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459	5 194
Dettes fiscales et sociales	33 956	29 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	37 415	34 646
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	152 235	194 824
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	689 141	708 178

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	148 442		148 442	140 116
Chiffres d'affaires nets	148 442		148 442	140 116
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 442	140 116
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			11 730	11 593
TOTAL charges externes :			11 730	11 593
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 511	2 670
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			96 623	86 285
Charges sociales			36 377	32 908
TOTAL charges de personnel :			133 000	119 193
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			726	601
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			726	601
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 307	1 307
CHARGES D'EXPLOITATION			149 274	135 364
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(831)	4 752

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 689 141 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un bénéfice de 23 552 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition 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	7 828		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828		
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	1 229 738		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
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.			7 828	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			7 828	
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			1 229 738	

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition 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.	6 492	726		7 218
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 492	726		7 218
TOTAL GÉNÉRAL	7 191	726		7 916

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 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition 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	536 213			536 213
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	536 213			536 213

TOTAL GÉNÉRAL	536 213			536 213
----------------------	----------------	--	--	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 17/05/22
 Devise d'édition 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			
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 :	440	440	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 282	2 282	

TOTAL GÉNÉRAL	6 054	2 722	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	54 998	25 251	29 747	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 459	3 459		
Personnel et comptes rattachés	11 684	11 684		
Sécurité sociale et autres organismes	13 598	13 598		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 159	8 159		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	514	514		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	59 822		59 822	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	152 235	62 666	89 569	
----------------------	----------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition 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	17 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	20 281

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8277	56,06
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	8277	56,06

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
Viewsurf	130 000	232 363	100	1 217 685	681 652			563 336	48 357	25 000
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Engagements Financiers

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	390 000
Nantissement des titres Viewsurf (Nbre actions)3 900	

TOTAL	390 000
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

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

FINANCIERE COROMANDEL**Société par actions simplifiée****Au capital de 464.037,58 €****Siège social : 17, rue de Rivière****Immeuble "le Tivoli"****33000 BORDEAUX****527.541.650 RCS BORDEAUX****(la « Société »)****ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
DU 23 JUIN 2022**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE**
31 DECEMBRE 2021**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 23.552 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	23.552 €
A la réserve légale	1.178 €
Le solde	22.374 €
Le report à nouveau antérieur	44.900 €
Pour former un bénéfice distribuable	67.274 €
En totalité au compte « Report à nouveau »	67.274 €
Qui s'élève ainsi à 67.274 €	

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 23 JUIN 2022

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

DocuSigned by:
Frédéric HOUMEAU
23 juin 2022 | 10:39 AM PDT

Certifié conforme
LE PRESIDENT
Frédéric HOUMEAU



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

Dupouy

6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS FINANCIERE COROMANDEL

*17 Rue Rivière
33000 Bordeaux*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2021



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

Dupouy

6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS FINANCIERE COROMANDEL

*17 Rue Rivière
33000 Bordeaux*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2021

Aux Associés,

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

- Les titres de participations détenus par la SAS FINANCIERE COROMANDEL sont évalués et dépréciés selon la méthode décrite dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à :

- S'assurer de la permanence des méthodes de valorisation des titres de participation ;
- Vérifier le bien-fondé de la provision pour dépréciation comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2021.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



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

Le Haillan, le 9 juin 2022

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke followed by a series of vertical and diagonal strokes, ending in a small loop.

Christophe COUFFITTE

FINANCIERE COROMANDEL

17 RUE DE RIVIERE

33000 BORDEAUX

0556321733

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	7 828	7 218	610	1 336
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828	7 218	610	1 336
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	536 213	681 652	681 652
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	536 213	684 999	684 999
ACTIF IMMOBILISÉ	1 229 738	544 129	685 609	686 334

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				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	440		440	440
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	440		440	440
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	810		810	19 209
Charges constatées d'avance	2 282		2 282	2 194
TOTAL disponibilités et divers :	3 092		3 092	21 403
ACTIF CIRCULANT	3 532		3 532	21 843

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 233 270	544 129	689 141	708 178
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 464 038	464 038	464 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 416	4 416
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 900	83 906
Résultat de l'exercice	23 552	(39 006)
TOTAL situation nette :	536 906	513 354
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	536 906	513 354
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	54 998	80 022
Emprunts et dettes financières divers	59 822	80 156
TOTAL dettes financières :	114 820	160 178
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459	5 194
Dettes fiscales et sociales	33 956	29 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	37 415	34 646
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	152 235	194 824
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	689 141	708 178

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	148 442		148 442	140 116
Chiffres d'affaires nets	148 442		148 442	140 116
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 442	140 116
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			11 730	11 593
TOTAL charges externes :			11 730	11 593
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 511	2 670
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			96 623	86 285
Charges sociales			36 377	32 908
TOTAL charges de personnel :			133 000	119 193
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			726	601
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			726	601
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 307	1 307
CHARGES D'EXPLOITATION			149 274	135 364
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(831)	4 752

Document soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(831)	4 752
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		25 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 000	
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	25 000	25 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		67 917
Intérêts et charges assimilées	617	841
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	617	68 758
RÉSULTAT FINANCIER	24 383	(43 758)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 552	(39 006)
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	173 443	165 116
TOTAL DES CHARGES	149 891	204 122
BÉNÉFICE OU PERTE	23 552	(39 006)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des comptes



Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	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	7 828,00	7 218,12	609,88	1 335,57	-725,69	-54,34
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET	7 828,00		7 828,00	7 828,00		
28183000 AMORT MAT+RIEL DE BUR		7 218,12	-7 218,12	-6 492,43	-725,69	-11,18
Immobilisations financières						
Autres participations	1 217 864,92	536 213,00	681 651,92	681 651,92	0,00	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 217 864,92		1 217 864,92	1 217 864,92		
29610000 TITRES DE PARTICIPATION		536 213,00	-536 213,00	-536 213,00		
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)	1 229 738,12	544 129,32	685 608,80	686 334,49	-725,69	-0,11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Autres créances	440,00		440,00	440,00	0,00	
44566000 TVA D+DUCTIBLE 20 %	440,00		440,00		440,00	
44580000 TVA + R+GULARISER				440,00	-440,00	-100,00
Divers						
Disponibilités	809,77		809,77	19 208,89	-18 399,12	-95,78
51212000 CR+DIT AGRICOLE	809,77		809,77	19 208,89	-18 399,12	-95,78
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	2 282,16		2 282,16	2 194,34	87,82	4,00
48600000 CHARGES CONSTATEES D	2 282,16		2 282,16	2 194,34	87,82	4,00
TOTAL (III)	3 531,93		3 531,93	21 843,23	-18 311,30	-83,83
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 233 270,05	544 129,32	689 140,73	708 177,72	-19 036,99	-2,69

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	464 037,58	464 037,58	0,00	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	464 037,58	464 037,58		
Réserve légale	4 416,00	4 416,00	0,00	
10610000 RESERVE LEGALE	4 416,00	4 416,00		
Report à nouveau	44 900,00	83 905,81	-39 005,81	-46,49
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	44 900,00	83 905,81	-39 005,81	-46,49
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 552,01	-39 005,81	62 557,82	160,38
TOTAL (I)	536 905,59	513 353,58	23 552,01	4,59
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	54 998,04	80 022,49	-25 024,45	-31,27
16410000 EMPRUNT 125 320Ç / 60 MOIS	54 998,04	80 022,49	-25 024,45	-31,27
Emprunts et dettes financières divers	59 821,66	80 155,51	-20 333,85	-25,37
45510000 ASSOCIES COMPTE COURANT FHOUME	54 821,66	75 155,51	-20 333,85	-27,06
45520000 ASSOCIES COMPTE COURANT DGRETH	5 000,00	5 000,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459,49	5 194,33	-1 734,84	-33,40
401ASSURANC ASSURANCES 33		2 194,34	-2 194,34	-100,00
401BENGALE SCI BENGALE	799,50		799,50	
401FREE FREE	19,99	19,99		
40800000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	2 640,00	2 980,00	-340,00	-11,41
Dettes fiscales et sociales	33 955,95	29 451,81	4 504,14	15,29
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	11 684,17	9 999,75	1 684,42	16,84
43110000 URSSAF	4 084,06	3 891,00	193,06	4,96
43713000 PREVOYANCE	467,49	465,07	2,42	0,52
43714000 RETRAITES	3 090,47	2 642,66	447,81	16,95
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 906,85	4 199,40	707,45	16,85
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 049,57	1 098,93	-49,36	-4,49
44210000 PR+L+VEMENTS + LA SOURCE (IR)	514,34	512,00	2,34	0,46
44551000 TVA + D+CAISSER	8 159,00	6 643,00	1 516,00	22,82
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	152 235,14	194 824,14	-42 589,00	-21,86
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	689 140,73	708 177,72	-19 036,99	-2,69

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	148 441,72	140 115,96	8 325,76	5,94
70610000 CONVENTION ADMINISTRATIVE VIEW	148 441,72	140 115,96	8 325,76	5,94
Chiffres d'affaires nets	148 441,72	140 115,96	8 325,76	5,94
Autres produits	0,77	0,26	0,51	196,15
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0,77	0,26	0,51	196,15
Total des produits d'exploitation (I)	148 442,49	140 116,22	8 326,27	5,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	11 729,89	11 592,99	136,90	1,18
61300000 LOCATIONS	546,00		546,00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 638,00	2 184,00	-546,00	-25,00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	624,00	624,00		
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 194,34	2 126,96	67,38	3,17
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2,90		2,90	
62260000 HONORAIRES	6 144,88	6 105,82	39,06	0,64
62400000 TRANSPORTS BIENS & COLLECTIFS		4,26	-4,26	-100,00
62470000 TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSO	10,28		10,28	
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	184,18	203,12	-18,94	-9,32
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	385,31	344,83	40,48	11,74
Impôts, taxes et versements assimilés	2 510,99	2 669,93	-158,94	-5,95
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	447,32	615,95	-168,63	-27,38
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	505,67	482,98	22,69	4,70
63511000 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRIT	1 168,00	1 181,00	-13,00	-1,10
63512000 TAXES FONCIERES	390,00	390,00		
Salaires et traitements	96 623,42	86 285,33	10 338,09	11,98
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	79 800,00	78 360,00	1 440,00	1,84
64120000 CONGES PAYES	1 684,42	-1 516,67	3 201,09	211,06
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 500,00	2 000,00	4 500,00	225,00
64131000 COMMISSIONS	8 639,00	7 442,00	1 197,00	16,08
Charges sociales	36 376,55	32 907,89	3 468,66	10,54
64510000 COTISATIONS URSSAF	23 620,53	19 361,94	4 258,59	21,99
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 854,96	1 802,64	52,32	2,90
64531000 CIPS	5 983,80	5 453,10	530,70	9,73
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDICS		3 360,10	-3 360,10	-100,00
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	707,45	-187,00	894,45	478,32
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	1 233,22	1 154,57	78,65	6,81
64767000 CHEQUES D+JEUNER	2 976,59	1 962,54	1 014,05	51,67
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	725,69	600,82	124,87	20,78
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	725,69	600,82	124,87	20,78
Autres charges	1 307,00	1 307,00	0,00	
65110000 REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MAR	1 307,00	1 307,00		
Total des charges d'exploitation (II)	149 273,54	135 363,96	13 909,58	10,28
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-831,05	4 752,26	-5 583,31	-117,49
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations		25 000,00	-25 000,00	-100,00
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		25 000,00	-25 000,00	-100,00
Produits des autres VM et créances...	25 000,00		25 000,00	
76200000 PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.	25 000,00		25 000,00	
Autres intérêts et produits assimilés	0,21	0,21	0,00	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,21	0,21		

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
Total des produits financiers (V)	25 000,21	25 000,21	0,00	
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.		67 917,00	-67 917,00	-100,00
68662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES		67 917,00	-67 917,00	-100,00
Intérêts et charges assimilées	617,15	841,28	-224,13	-26,64
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	617,15	841,28	-224,13	-26,64
Total des charges financières (VI)	617,15	68 758,28	-68 141,13	-99,10
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	24 383,06	-43 758,07	68 141,13	155,72
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	23 552,01	-39 005,81	62 557,82	160,38

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	173 442,70	165 116,43	8 326,27	5,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	149 890,69	204 122,24	-54 231,55	-26,57
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	23 552,01	-39 005,81	62 557,82	160,38

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 689 141 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un bénéfice de 23 552 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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

La méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation est la comparaison entre la valorisation des titres de participation lors de leur acquisition et la somme des variables à la date de clôture suivantes :

- le montant des capitaux propres
- la valorisation du fonds de commerce.

L'évaluation du fonds de commerce est réalisée en retenant une moyenne des 2 agrégats annuels suivants :

- 100% du chiffre d'affaires
- Un multiple de 5 du résultat net.

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a perduré au cours de cet exercice. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice. L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, ses conséquences précises sur les exercices à venir ne peuvent être évaluées.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Immobilisations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 10/06/22

Devise d'édition 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	7 828		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828		
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		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL	1 229 738		
----------------------	------------------	--	--

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.			7 828	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			7 828	
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			1 229 738	
----------------------	--	--	------------------	--

Amortissements

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition 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.	6 492	726		7 218
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 492	726		7 218
TOTAL GÉNÉRAL	7 191	726		7 916

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 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition 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	536 213			536 213
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	536 213			536 213

TOTAL GÉNÉRAL	536 213			536 213
----------------------	----------------	--	--	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition 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			
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 :	440	440	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 282	2 282	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL	6 054	2 722	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	54 998	25 251	29 747	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 459	3 459		
Personnel et comptes rattachés	11 684	11 684		
Sécurité sociale et autres organismes	13 598	13 598		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 159	8 159		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	514	514		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	59 822		59 822	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	152 235	62 666	89 569	
----------------------	----------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition 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	17 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	20 281

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8277	56,06
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	8277	56,06

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
Viewsurf	130 000	232 363	100	1 217 685	681 652			563 336	48 357	25 000
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT*										
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 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 10/06/22
 Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	390 000
Nantissement des titres Viewsurf (Nbre actions) 3 900	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	390 000
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 10/06/22
Devise d'édition EURO

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes