

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIETES
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

COLMAR PROMOTION

6 rue des Clefs
68000 Colmar

V/REF :

N/REF : 2004 B 293 / 2019-B-3625

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 01/04/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2018.

Concernant la société

COLMAR PROMOTION
Société par actions simplifiée
6 rue des Clefs
68000 Colmar

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-3625 le 10/05/2019

R.C.S. COLMAR TI 453 214 207 (2004 B 293)

Fait à COLMAR le 10/05/2019,

LE GREFFIER

2004 B293
2013 3525

COLMAR PROMOTION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 200.000 Euros

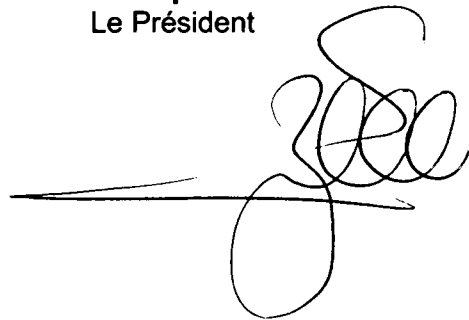
6 Rue des Clefs
68000 COLMAR

RCS COLMAR 453 214 207

ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2018

Certifiés conformes

M. Stéphane BLAISE
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by several loops and a horizontal line extending to the left.



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

M G A

SASU COLMAR PROMOTION

6 rue des Clefs
68000 COLMAR

ETATS FINANCIERS AU 30/06/2018

Sommaire

1. BILAN	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
2. COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
3. ANNEXE	7

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 995	1 750	2 245	3 577
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 986	1 988	1 997	2 703
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	426 880		426 880	420 990
Créances rattachées aux participations	855 613		855 613	597 459
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 290 474	3 738	1 286 736	1 024 728
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	43 362	21 681	21 681	21 681
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 620		1 620	301 380
Autres créances	50 012		50 012	35 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 148		20 148	102 344
Charges constatées d'avance (3)	6 846		6 846	8 710
TOTAL ACTIF CIRCULANT	121 989	21 681	100 307	469 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 412 463	25 419	1 387 043	1 494 105
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

30/06/2018 30/06/2017

CAPITAUX PROPRES

Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	2 407
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 070	184 529
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-13 318	106 134
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	449 752	493 070

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	500 000	450 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	313 521	368 402
Emprunts et dettes financières diverses (3)	59 802	35 866
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 595	35 729
Dettes fiscales et sociales	1 321	96 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 053	14 137
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	937 292	1 001 035

Ecarts de conversion passif

(1) Dont à plus d'un an (a)	757 728	763 521
(1) Dont à moins d'un an (a)	179 564	237 515
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		254 120
Production vendue (services)	40 141	1 904 490
Chiffre d'affaires net	40 141	2 158 610
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		683
Autres produits	7 338	126
Total I	47 479	2 159 419
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		1 492 919
Autres achats et charges externes (a)	34 862	464 757
Impôts, taxes et versements assimilés	1 044	23 794
Salaires et traitements	1 635	
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 037	1 124
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		21 681
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 837	1 565
Total II	51 416	2 005 841
RÉSULTAT DES OPÉRATIONS EN COMMUN		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	8 377	
Produits financiers		
De participation (3)	31 339	16 867
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	31 339	16 867
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	25 309	18 996
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	25 309	18 996
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	6 030	2 129
RÉSULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III+IV+V-VI)	6 283	151 450

Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 035	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 035	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 035	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		45 316
Total des produits (I+III+V+VII)	78 818	2 176 286
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	92 136	2 070 153
BENEFICE OU PERTE		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 405	9 405
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COLMAR PROMOTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 1 387 043 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 318 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 15 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016 et n°2017-01 du 5 mai 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Le stock est composé du coût de production des lots restants à livrer au titre du programme immobilier situé à Didenheim.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 995			3 995
Immobilisations incorporelles	3 995			3 995
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 526			3 526
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460			460
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 986			3 986
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 018 449	275 580	11 535	1 282 493
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 018 449	275 580	11 535	1 282 493

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL COLMAR RESIDENCE 68000 COLMAR	7 500	433 185	100,00	-7 681
SILBER SARL 68000 COLMAR	10 000	10 000	60,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI LES VILLAS DU PIEMONT 68000 COLMAR	1 000	-16 753	50,00	-16 753
SAS O'FINS DELICES 68000 COLMAR	1 000	1	49,00	1
SARL ID RESIDENCES 68000 COLMAR	1 000	-55 185	50,00	-32 120

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	421 000	421 000	541 078		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 490	1 490	608 918		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	418	1 332		1 750
Immobilisations incorporelles	418	1 332		1 750
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	823	706		1 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460			460
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 283	706		1 988

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 914 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	855 613		855 613
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 620	1 620	
Autres	50 012	50 012	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 846	6 846	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir	17 346

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 937 292 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	500 000		500 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	313 521	55 793	257 728	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 592	41 592		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 595	29 595		
Dettes fiscales et sociales	1 321	1 321		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 263	51 263		
Produits constatés d'avance				

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 881
(**) Dont envers les associés	18 210

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 18 210 euros.

Charges à payer

	Montant
F/sseurs fact non parvenues	14 802
Intérêts courus s/emprunt	415
Cap Cfe - Cvae	440
Cap taxes foncières	238
Cap TVTS	373
Total	16 268

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 846		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

COLMAR PROMOTION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 200.000 Euros

6 Rue des Clefs
68000 COLMAR

RCS COLMAR 453 214 207

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 30 DECEMBRE 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat **de l'exercice clos le 30 Juin 2018**

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice d'un montant de -13.318,31 Euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Report à nouveau créditeur	-	€
Résultat de l'exercice	-	13 318,31 €
Autres réserves	-	€
Total	-	13 318,31 €

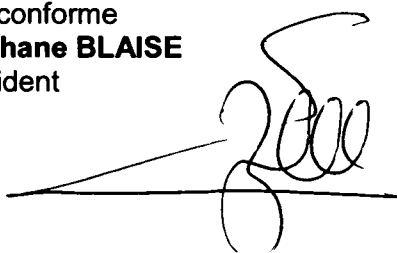
Affectation proposée :

Réserve légale	-	€
Autres réserves	-	13 318,31 €
Dividendes	-	€
Report à nouveau	-	€
Total	-	13 318,31 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate que les sommes suivantes ont été distribuées au cours des trois derniers exercices :

	Revenus éligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2017	30 000 €	NEANT	NEANT
30 juin 2016	NEANT	NEANT	NEANT
30 juin 2015	NEANT	NEANT	NEANT

Certifié conforme
M. Stéphane BLAISE
Le Président



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE D'AUDIT
Alain MARCHAND
Commissaire aux comptes
2 Avenue de Bruxelles – 68350 DIDENHEIM
Inscrit à la Cour d'Appel de COLMAR**

Exercice clos le 30/06/2018



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de

Société COLMAR PROMOTION SAS

Société par Actions Simplifiée au Capital de : 200.000,00 €

6, rue des Clefs – 68000 COLMAR

RCS COLMAR B 453 214 207

SIRET : 453 214 207 00012

APE : 41.10A

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Madame, Monsieur,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'associé unique en date du 25 juin 2016, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société « SAS COLMAR PROMOTION » relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 votre société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations – Points clés de l'Audit

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice ainsi que les réponses que j'ai apportées pour faire face à ces risques.

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

Risques identifiés : titres de participations et créances et dettes financières

J'ai apprécié la valorisation des titres de participations et des créances rattachées ainsi que les dettes financières associées.

IV. Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilité 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.

VI. Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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.

Mulhouse, le 06.12.2018

Monsieur MARCHAND ALAIN
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the text. The signature starts with a large loop, then descends and crosses itself multiple times before ending.

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 995	1 750	2 245	3 577
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 986	1 988	1 997	2 703
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	426 880		426 880	420 990
Créances rattachées aux participations	855 613		855 613	597 459
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 290 474	3 738	1 286 736	1 024 728
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	43 362	21 681	21 681	21 681
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 620		1 620	301 380
Autres créances	50 012		50 012	35 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 148		20 148	102 344
Charges constatées d'avance (3)	6 846		6 846	8 710
TOTAL ACTIF CIRCULANT	121 989	21 681	100 307	469 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 412 462	35 419	1 387 043	1 494 105
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ALAIN MARCHAND
 Commissaire aux comptes
 2 Avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 CRCC - COLMAR

Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		2 407
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		84 529
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-13 318	106 134
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	449 752	493 070
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	500 000	450 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	313 521	368 402
Emprunts et dettes financières diverses (3)	59 802	35 866
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 595	35 729
Dettes fiscales et sociales	1 321	96 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 053	14 137
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	937 292	1 001 035
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 287 044	1 494 105
(1) Dont à plus d'un an (a)	757 728	763 521
(1) Dont à moins d'un an (a)	179 564	237 515
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		254 120
Production vendue (biens)		1 904 490
Production vendue (services)		158 610
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		683
Autres produits	7 338	126
Total I	47 479	2 159 419
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		1 492 919
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	34 862	464 757
Impôts, taxes et versements assimilés	1 044	23 794
Salaires et traitements	1 635	
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 037	1 124
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		21 681
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 837	1 565
Total II	51 416	2 005 841
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	6 377	
Produits financiers		
De participation (3)	31 339	16 867
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	31 339	16 867
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	25 309	18 996
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	25 309	18 996
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	6 030	2 129
RÉSULTAT COURANT avant impôt (I+II+III+V+VI)	6 253	151 450

ALAIN MARCHAND
 Commissaire aux comptes
 2 Avenue de Bruxelles
 108350 DIDENHEIM
 CRCC - COLMAR

Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 035	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 035	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		45 316
Total des produits (I+II+IV+VI)	78 916	2 476 286
Total des charges (III+V+VII+VIII+IX+X)	92 136	2 070 163
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 405	9 405
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

ANNEXE

ARCHAND
aux comptes
de Bruxelles
DIDENHEIM
CC - COLMAR

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COLMAR PROMOTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 1 387 043 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 318 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

ALAIN MARCHAND
Commissaire aux comptes
2 Avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
CRCC - COLMAR

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 15 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016 et n°2017-01 du 5 mai 2017.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Le stock est composé du coût de production des lots restants à livrer au titre du programme immobilier situé à Didenheim.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

ALAIN MARCHAND
 Commissaire aux comptes
 2 Avenue de Brühl
 68350 DIDERCHEN
 CRCC - COLMAR

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 995			3 995
Immobilisations incorporelles	3 995			3 995
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 526			3 526
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460			460
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 986			3 986
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 018 449	275 580	11 535	1 282 493
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 018 449	275 580	11 535	1 282 493

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Part du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL COLMAR RESIDENCE 68000 COLMAR	7 500	433 185	100,00	-7 681
SILBER SARL 68000 COLMAR	10 000	10 000	60,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI LES VILLAS DU PIEMONT 68000 COLMAR	1 000	-16 753	50,00	-16 753
SAS O'FINS DELICES 68000 COLMAR	1 000	1	49,00	1
SARL ID RESIDENCES 68000 COLMAR	1 000	-55 185	50,00	-32 120

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	421 000	421 000	541 078		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 490	1 490	608 918		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	418	1 332	1 750
Immobilisations incorporelles	418	1 332	1 750
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
- Installations techniques, matériel et outillage industriels			
- Installations générales, agencements aménagements divers			
- Matériel de transport	823	706	1 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460		460
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	1 283	706	1 988

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 914 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	855 613		855 613
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 620	1 620	
Autres	50 012	50 012	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 846	6 846	
Total	914 091	914 091	914 091
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir	17 346
Total	17 346

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 €

ALAIN MARCHAND
Commissaire aux comptes
2 Avenue de Bruxelles
1050 BRUXELLES
CRCC - COLMAR

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 937 292 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles (*)			
Autres emprunts obligataires (*)	500 000		500 000
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 1 an au maximum à l'origine			
- à plus de 1 an à l'origine	313 521	55 793	257 728
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 592	41 592	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 595	29 595	
Dettes fiscales et sociales	1 321	1 321	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	51 263	51 263	
Produits constatés d'avance			
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 881		
(**) Dont envers les associés	18 210		

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 18 210 euros.

Charges à payer

	Montant
F/sseurs fact non parvenues	14 802
Intérêts courus s/emprunt	415
Cap Cfe - Cvae	440
Cap taxes foncières	238
Cap TVTS	373
Total	16 268

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 846		

ALAIN M. HAND
Commissaire
2 Avenue
de Bruxelles
DIDENHEIM
CRCC - COLMAR