

RCS : COLMAR Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00293 Numéro SIREN : 453 214 207 Nom ou dénomination : COLMAR PROMOTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 647

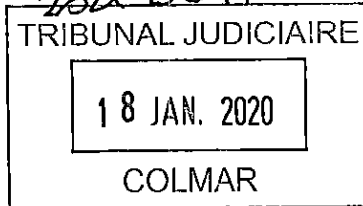
COLMAR PROMOTION

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 200.000 Euros**

**6 Rue des Clefs
68000 COLMAR**

RCS COLMAR 453 214 207

2004 B 293
2021 B 647



ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2019

Certifiés conformes

M. Stéphane BLAISE
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be "S. Blaise", written over a horizontal line.



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 30/06/2019



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 2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	3 995	3 081	914	2 245
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	5 164	2 533	2 631	1 997
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	426 880		426 880	426 880
Créances rattachées aux participations	525 548		525 548	855 613
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	961 586	5 614	955 973	1 286 736
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
Autres créances	21 906		21 906	50 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	175 326		175 326	20 148
Charges constatées d'avance (3)	5 429		5 429	6 846
TOTAL ACTIF CIRCULANT	246 023	21 681	224 342	100 307
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 207 609	27 295	1 180 314	1 387 043
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	164 752	243 070
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	48 634	-13 318
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	433 385	449 752
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	250 000	500 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 728	313 521
Emprunts et dettes financières diverses (3)	142 490	59 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 642	29 595
Dettes fiscales et sociales	12 070	1 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 999	33 053
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	746 929	937 292
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 180 314	1 387 043
(1) Dont à plus d'un an (a)	196 238	757 728
(1) Dont à moins d'un an (a)	550 691	179 564
(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 2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		40 141
Chiffre d'affaires net		40 141
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		7 338
Total II		47 479
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	38 209	34 862
Impôts, taxes et versements assimilés	1 094	1 044
Salaires et traitements	1 117	1 635
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 336	2 037
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	900	11 837
Total III	43 655	51 416
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-43 655	-3 937
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	109 483	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		8 377
Produits financiers		
De participation (3)	17 448	31 339
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 IV	17 448	31 339
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 237	25 309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 237	25 309
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 788	6 030
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	60 040	-6 283

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
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)	11 406	
Total des produits (I+III+V+VII)	126 931	78 818
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	78 298	92 136
BENEFICE OU PERTE	48 634	-13 318
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 962	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 2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COLMAR PROMOTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 180 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 48 634 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

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	1 638	460	1 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 986	1 638	460	5 164
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 282 493	98 419	428 485	952 428
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 282 493	98 419	428 485	952 428
ACTIF IMMOBILISE	1 290 474	100 057	428 945	961 586

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	431 061	100,00	-2 125
SILBER SARL 68000 COLMAR			60,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI RESIDAL 68000 COLMAR	1 000	218 966	50,00	218 966
SAS O'FINS DELICES 68000 COLMAR	1 000	2	49,00	2
SARL ID RESIDENCES 68000 COLMAR	1 000	172 710	50,00	227 895

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 %)	415 000	415 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 490	1 490	184 229		109 483
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

En date du 30 juin 2018 il a été accordé un abandon de créance sur l'avance accordée à la société O Fins délices pour un montant de 7 035 € avec clause de retour à meilleure fortune.

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	1 750	1 332		3 081
Immobilisations incorporelles	1 750	1 332		3 081
- 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	1 528	705		2 234
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	460	299	460	299
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 988	1 004	460	2 533
ACTIF IMMOBILISE	3 738	2 336	460	5 614

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 552 882 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	525 548		525 548
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	21 906	21 906	
Capital souscrit - appelé, non versé	5 429	5 429	
Charges constatées d'avance			
Total	552 882	27 335	525 548
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir	5 678
Total	5 678

 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 746 929 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 (*)	250 000	250 000		
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	257 728	61 490	196 238	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	142 130	142 130		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 642	33 642		
Dettes fiscales et sociales	12 070	12 070		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 359	51 359		
Produits constatés d'avance				
Total	746 929	550 691	196 238	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	305 793			
(**) Dont envers les associés	360			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 360 euros.

Charges à payer

	Montant
F/sseurs fact non parvenues	21 491
Intérêts courus s/emprunt	351
Cap taxes foncières	215
Cap TVTS	449
Total	22 506

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 429		
Total	5 429		



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 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat **de l'exercice clos le 30 Juin 2019**

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 48.633,53 Euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Report à nouveau créditeur	-	€
Résultat de l'exercice	48 633,53	€
Autres réserves	26 366,47	€
Total	75 000,00	€

Affectation proposée :

Réserve légale	-	€
Autres réserves	-	€
Dividendes	75 000,00	€
Report à nouveau	-	€
Total	75 000,00	€

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux à compter de ce jour par inscription en compte courant d'associé ou versement direct entre les mains de l'Associé Unique.

Ce versement sera réduit :

- des prélèvements sociaux de 17,2 %,
- et du prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte de l'impôt sur le revenu (sauf demande de dispense formulée par l'associé personne physique s'il remplit les conditions prévues par la Loi et adressée préalablement à la Société dans les délais légaux requis).

La somme correspondante aux prélèvements sociaux de 17,2% et au prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de 12,8%, sera précomptée par la Société dans les délais légaux (soit au plus tard le 15 du mois suivant le paiement) sur les revenus distribués, pour les associés, personnes physiques.

SL

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prélevé à la source à titre d'acompte s'imputera, sous la forme d'un crédit d'impôt, sur l'impôt sur le revenu liquidé au vu de la déclaration d'ensemble des revenus perçus l'année au cours de laquelle il a été opéré. Si ce prélèvement excède l'impôt dû, l'excédent est restitué.

Les dividendes perçus en 2019 par les associés, personnes physiques, seront soumis à l'impôt sur le revenu, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) aussi appelé «flat tax», au taux de 12,8%, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Ce prélèvement forfaitaire unique est applicable de plein droit, sauf option expresse du contribuable pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

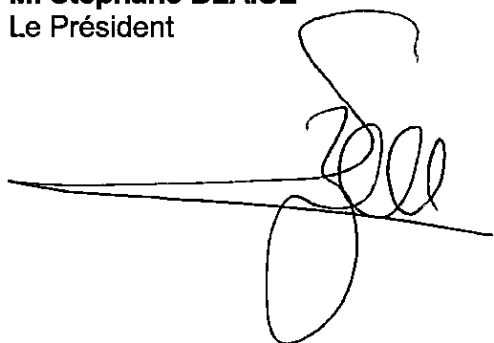
Il est précisé que cette option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu est globale et concerne l'ensemble des revenus de capitaux mobiliers et plus-values mobilières et droits sociaux de l'année. Cette option est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

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	
Distribution exceptionnelle du 6 Février 2019	65 000 €	NEANT	NEANT
30 juin 2018	NEANT	NEANT	NEANT
30 juin 2017	30 000 €	NEANT	NEANT
30 juin 2016	NEANT	NEANT	NEANT

Certifié conforme

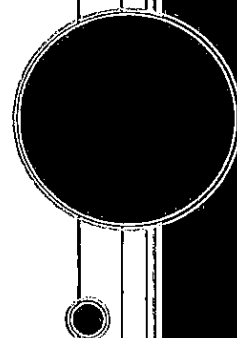
M. Stéphane BLAISE
Le Président



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 30/06/2019



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 2019

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 2019, 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 2018** 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 06.12.2019

Le Commissaire aux Comptes
Alain MARCHAND



Monsieur MARCHAND ALAIN
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
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	3 081	914	2 245
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	5 164	2 533	2 631	1 997
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	426 880		426 880	426 880
Créances rattachées aux participations	525 548		525 548	855 613
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	961 586	5 614	955 973	1 286 736
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
Autres créances	21 906		21 906	50 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	175 326		175 326	20 148
Charges constatées d'avance (3)	5 429		5 429	6 846
TOTAL ACTIF CIRCULANT	246 023	21 681	224 342	100 307
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 207 609	27 295	1 180 314	1 387 043
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	164 752	243 070
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	48 634	-13 318
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	433 385	449 752
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	250 000	500 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 728	313 521
Emprunts et dettes financières diverses (3)	142 490	59 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 642	29 595
Dettes fiscales et sociales	12 070	1 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 999	33 053
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	746 929	937 292
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 180 314	1 387 043
(1) Dont à plus d'un an (a)	196 238	757 728
(1) Dont à moins d'un an (a)	550 691	179 564
(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		

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		40 141
Chiffre d'affaires net		40 141
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		7 338
Total I		47 479
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	38 209	34 862
Impôts, taxes et versements assimilés	1 094	1 044
Salaires et traitements	1 117	1 635
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 336	2 037
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	900	11 837
Total II	43 655	51 416
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-43 655	-3 937
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	109 483	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		8 377
Produits financiers		
De participation (3)	17 448	31 339
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	17 448	31 339
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 237	25 309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 237	25 309
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 788	6 030
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	60 040	-6 283

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
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)	11 406	
Total des produits (I+III+V+VII)	126 931	78 818
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	78 298	92 136
BENEFICE OU PERTE	48 634	-13 318
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 962	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 2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU COLMAR PROMOTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 180 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 48 634 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

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	1 638	460	1 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 986	1 638	460	5 164
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 282 493	98 419	428 485	952 428
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 282 493	98 419	428 485	952 428
ACTIF IMMOBILISE	1 290 474	100 057	428 945	961 586

[.] 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	431 061	100,00	-2 125
SILBER SARL 68000 COLMAR			60,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI RESIDAL 68000 COLMAR	1 000	218 966	50,00	218 966
SAS O'FINS DELICES 68000 COLMAR	1 000	2	49,00	2
SARL ID RESIDENCES 68000 COLMAR	1 000	172 710	50,00	227 895

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 %)	415 000	415 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 490	1 490	184 229		109 483
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

En date du 30 juin 2018 il a été accordé un abandon de créance sur l'avance accordée à la société O Fins délices pour un montant de 7 035 € avec clause de retour à meilleure fortune.

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	1 750	1 332		3 081
Immobilisations incorporelles	1 750	1 332		3 081
- 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	1 528	705		2 234
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	460	299	460	299
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 988	1 004	460	2 533
ACTIF IMMOBILISE	3 738	2 336	460	5 614

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 552 882 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	525 548		525 548
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	21 906	21 906	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 429	5 429	
Total	552 882	27 335	525 548
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recevoir	5 678
Total	5 678

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 746 929 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 (*)	250 000	250 000		
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	257 728	61 490	196 238	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	142 130	142 130		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 642	33 642		
Dettes fiscales et sociales	12 070	12 070		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 359	51 359		
Produits constatés d'avance				
Total	746 929	550 691	196 238	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	305 793			
(**) Dont envers les associés	360			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 360 euros.

Charges à payer

	Montant
F/sseurs fact non parvenues	21 491
Intérêts courus s/emprunt	351
Cap taxes foncières	215
Cap TVTS	449
Total	22 506

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 429		
Total	5 429		

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.