

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 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 19760

Bilan Actif

FINANCIERE COROMANDEL

Frédéric HOUMEAU

6ECBCA5BE06E453...
29 juin 2023 | 8:40 AM PDT

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	7 828		610
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828	7 828		610
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	1 217 865	486 767	731 098	681 652
Autres participations				
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	486 767	734 445	684 999
ACTIF IMMOBILISÉ	1 229 738	495 293	734 445	685 609

Copie rematérialisée et
certifiée conforme
par Maître Joëlle Bordy

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	10 219		10 219	
Autres créances				440
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 219		10 219	440
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	31 239		31 239	810
Charges constatées d'avance	2 350		2 350	2 282
TOTAL disponibilités et divers :	33 590		33 590	3 092
ACTIF CIRCULANT	43 808		43 808	3 532

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 273 547	495 293	778 253	689 141
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	5 594	4 416
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	67 274	44 900
Résultat de l'exercice	81 487	23 552
TOTAL situation nette :	618 392	536 906
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	618 392	536 906
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	29 747	54 998
Emprunts et dettes financières divers	83 797	59 822
TOTAL dettes financières :	113 544	114 820
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 810	3 459
Dettes fiscales et sociales	40 507	33 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	46 317	37 415
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	159 861	152 235
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	778 253	689 141

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	167 089		167 089	148 442
Chiffres d'affaires nets	167 089		167 089	148 442
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 240	
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			170 329	148 442
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			44 282	11 730
TOTAL charges externes :			44 282	11 730
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 726	2 511
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			99 687	96 623
Charges sociales			34 199	36 377
TOTAL charges de personnel :			133 886	133 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			610	726
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			610	726
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 320	1 307
CHARGES D'EXPLOITATION			182 824	149 274
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(12 494)	(831)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(12 494)	(831)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	45 000	25 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	49 446	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	94 446	25 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	391	617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	391	617
RÉSULTAT FINANCIER	94 055	24 383
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	81 561	23 552
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	74	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	74	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(74)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	264 776	173 443
TOTAL DES CHARGES	183 289	149 891
BÉNÉFICE OU PERTE	81 487	23 552

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

Devise d'édition EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 778 253 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un bénéfice de 81 487 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	698		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	698		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	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 légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			698	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			698	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			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 01/01/22 au 31/12/22

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.	7 218	610		7 828
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 218	610		7 828
TOTAL GÉNÉRAL	7 916	610		8 526

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 01/01/22 au 31/12/22

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		49 446	486 767
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	536 213		49 446	486 767

TOTAL GÉNÉRAL	536 213		49 446	486 767
----------------------	----------------	--	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	10 219	10 219	
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			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	10 219	10 219	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 350	2 350	

TOTAL GÉNÉRAL	15 901	12 569	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	29 747	25 479	4 269	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 810	5 810		
Personnel et comptes rattachés	11 390	11 390		
Sécurité sociale et autres organismes	13 534	13 534		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 070	15 070		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	512	512		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	83 797		83 797	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	159 861	71 796	88 065	
----------------------	----------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
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	16 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	18 899

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 01/01/22 au 31/12/22

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 avais 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 2. participations (10 à 50% du capital détenu)	130 000	187 363	100	1 217 685	731 098			585 800	34 328	45 000
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 01/01/22 au 31/12/22

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 :	463 764
Nantissement des titres Viewsurf (3 900 actions) 390 000	
Véhicule LOA (loyers restant + option achat) 73 764	

TOTAL	463 764
--------------	----------------

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

TOTAL	
--------------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	

Copie rematérialisée et certifiée
conforme
par Maître Joëlle Bordy

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 JUIN 2023

**PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DÉCEMBRE 2022**

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 81.487 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	81.487 €
A la réserve légale	4.075 €
Le solde	77.412 €
Le report à nouveau antérieur	62.274 €
Pour former un bénéfice distribuable	144.686 €
En totalité au compte « Report à nouveau »	144.686 €
Qui s'élève ainsi à 144.686 €	

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'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2023

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

DocuSigned by:

Frédéric HOUMEAU

6ECBCA5BE06E453...
29 juin 2023 | 8:40 AM PDT

Certifié conforme

Le Président

Frédéric HOUMEAU



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

Copie rematérialisée et certifiée
conforme
par Maître Joëlle Bordy

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 décembre 2022



Lionel Commenge
Christophe Couffite
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 décembre 2022**

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 SAS FINANCIERE COROMANDEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participations détenus par la société 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 2022.

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 13 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above the printed name.

Christophe COUFFITTE

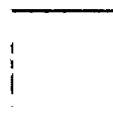
FINANCIERE COROMANDEL
17 RUE DE RIVIERE
33000 BORDEAUX
0556321733

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	7 828	7 828		610
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 828	7 828		610
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 217 865	486 767	731 098	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	486 767	734 445	684 999
ACTIF IMMOBILISÉ	1 229 738	495 293	734 445	685 609
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	10 219		10 219	
Autres créances				440
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 219		10 219	440
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	31 239		31 239	810
Charges constatées d'avance	2 350		2 350	2 282
TOTAL disponibilités et divers :	33 590		33 590	3 092
ACTIF CIRCULANT	43 808		43 808	3 532
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL**1 273 547****495 293****778 253****689 141**

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	5 594	4 416
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	67 274	44 900
Résultat de l'exercice	81 487	23 552
TOTAL situation nette :	618 392	536 906
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	618 392	536 906
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	29 747	54 998
Emprunts et dettes financières divers	83 797	59 822
TOTAL dettes financières :	113 544	114 820
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 810	3 459
Dettes fiscales et sociales	40 507	33 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	46 317	37 415
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	159 861	152 235
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	778 253	689 141

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	167 089		167 089	148 442
Chiffres d'affaires nets	167 089		167 089	148 442
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 240	
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			170 329	148 442
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			44 282	11 730
TOTAL charges externes :			44 282	11 730
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 726	2 511
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			99 687	96 623
Charges sociales			34 199	36 377
TOTAL charges de personnel :			133 886	133 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			610	726
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			610	726
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 320	1 307
CHARGES D'EXPLOITATION			182 824	149 274
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(12 494)	(831)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(12 494)	(831)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	45 000	25 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés	49 446	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	94 446	25 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	391	617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	391	617
RÉSULTAT FINANCIER	94 055	24 383
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	81 561	23 552
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	74	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	74	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(74)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	264 776	173 443
TOTAL DES CHARGES	183 289	149 891
BÉNÉFICE OU PERTE	81 487	23 552

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Détail des comptes



Détail des Comptes
FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Cessions, 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	7 828,00	0,00	609,88	-609,88	-100,00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET	7 828,00		7 828,00	7 828,00		
28183000 AMORT MAT+RIEL DE BU		7 828,00	-7 828,00	-7 218,12	-609,88	-8,45
Immobilisations financières						
Autres participations	1 217 864,92	486 767,00	731 097,92	681 651,92	49 446,00	7,25
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 217 864,92		1 217 864,92	1 217 864,92		
29610000 TITRES DE PARTICIPATION		486 767,00	-486 767,00	-536 213,00	49 446,00	9,22
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	0,00	
27100000 TITRES IMMOBILISES (DR	15,00		15,00	15,00		
Autres immobilisations financières	3 332,00		3 332,00	3 332,00	0,00	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNE	3 332,00		3 332,00	3 332,00		
TOTAL (II)	1 229 738,12	495 293,20	734 444,92	685 608,80	48 836,12	7,12
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Clients et comptes rattachés	10 218,93		10 218,93		10 218,93	
411VIEWSURF VIEWSURF	10 218,93		10 218,93		10 218,93	
Autres créances				440,00	-440,00	-100,00
44566000 TVA D+DUCTIBLE 20 %				440,00	-440,00	-100,00
Divers						
Disponibilités	31 239,01		31 239,01	809,77	30 429,24	3757,76
51212000 CR+DIT AGRICOLE	31 239,01		31 239,01	809,77	30 429,24	3757,76
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	2 350,50		2 350,50	2 282,16	68,34	2,99
48600000 CHARGES CONSTATEES D	2 350,50		2 350,50	2 282,16	68,34	2,99
TOTAL (III)	43 808,44		43 808,44	3 531,93	40 276,51	1140,35
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 273 546,56	495 293,20	778 253,36	689 140,73	89 112,63	12,93

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	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	5 594,00	4 416,00	1 178,00	26,68
10610000 RESERVE LEGALE	5 594,00	4 416,00	1 178,00	26,68
Report à nouveau	67 274,01	44 900,00	22 374,01	49,83
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	67 274,01	44 900,00	22 374,01	49,83
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	81 486,56	23 552,01	57 934,55	245,99
TOTAL (I)	618 392,15	536 905,59	81 486,56	15,18
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établi. de crédits	29 747,43	54 998,04	-25 250,61	-45,91
16410000 EMPRUNT 125 320Ç / 60 MOIS	29 747,43	54 998,04	-25 250,61	-45,91
Emprunts et dettes financières divers	83 796,67	59 821,66	23 975,01	40,08
45510000 ASSOCIES COMPTE COURANT FHOUME	78 796,67	54 821,66	23 975,01	43,73
45520000 ASSOCIES COMPTE COURANT DGRETH	5 000,00	5 000,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 810,10	3 459,49	2 350,61	67,95
401ASSURANC ASSURANCES 33	2 350,50		2 350,50	
401BENGALE SCI BENGALE	799,50	799,50		
401FREE FREE	20,10	19,99	0,11	0,55
40800000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	2 640,00	2 640,00		
Dettes fiscales et sociales	40 507,01	33 955,95	6 551,06	19,29
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	11 390,42	11 684,17	-293,75	-2,51
43110000 URSSAF	4 918,00	4 084,06	833,94	20,42
43713000 PREVOYANCE	467,78	467,49	0,29	0,06
43714000 RETRAITES	3 279,97	3 090,47	189,50	6,13
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 783,48	4 906,85	-123,37	-2,51
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	85,00	1 049,57	-964,57	-91,90
44210000 PR+L+VEMENTS + LA SOURCE (IR)	512,39	514,34	-1,95	-0,38
44551000 TVA + D+CAISSER	13 175,00	8 159,00	5 016,00	61,48
44572000 TVA COLLECT+E SUR ENCAISSEMENT	1 894,97		1 894,97	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	159 861,21	152 235,14	7 626,07	5,01
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	778 253,36	689 140,73	89 112,63	12,93

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes				
Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	167 089,29	148 441,72	18 647,57	12,56
70610000 CONVENTION ADMINISTRATIVE VIEW	167 089,29	148 441,72	18 647,57	12,56
Chiffres d'affaires nets	167 089,29	148 441,72	18 647,57	12,56
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	3 239,50		3 239,50	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	3 239,50		3 239,50	
Autres produits	0,67	0,77	-0,10	-12,99
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0,67	0,77	-0,10	-12,99
Total des produits d'exploitation (I)	170 329,46	148 442,49	21 886,97	14,74
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	44 281,75	11 729,89	32 551,86	277,51
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 075,26		1 075,26	
61221000 CREDIT BAIL BMW X5 GA-914-XW	28 914,25		28 914,25	
61300000 LOCATIONS		546,00	-546,00	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 184,00	1 638,00	546,00	33,33
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	624,00	624,00		
61500000 ENTRETIENS ET R+PARATIONS	188,08		188,08	
61560000 MAINTENANCE	441,72		441,72	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 282,16	2 194,34	87,82	4,00
61630000 ASSURANCE-TRANSPORT	1 658,69		1 658,69	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		2,90	-2,90	-100,00
62260000 HONORAIRES	6 223,78	6 144,88	78,90	1,28
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	30,00		30,00	
62470000 TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSO		10,28	-10,28	-100,00
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	286,80	184,18	102,62	55,72
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	373,01	385,31	-12,30	-3,19
Impôts, taxes et versements assimilés	2 726,00	2 510,99	215,01	8,56
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	647,00	447,32	199,68	44,64
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	523,00	505,67	17,33	3,43
63511000 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRIT	1 166,00	1 168,00	-2,00	-0,17
63512000 TAXES FONCIERES	390,00	390,00		
Salaires et traitements	99 686,75	96 623,42	3 063,33	3,17
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	81 360,00	79 800,00	1 560,00	1,95
64120000 CONGES PAYES	-293,75	1 684,42	-1 978,17	-117,44
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 300,00	6 500,00	-1 200,00	-18,46
64131000 COMMISSIONS	10 081,00	8 639,00	1 442,00	16,69
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 239,50		3 239,50	
Charges sociales	34 199,40	36 376,55	-2 177,15	-5,99
64510000 COTISATIONS URSSAF	24 834,17	23 620,53	1 213,64	5,14
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 854,96	1 854,96		
64531000 CIPS	6 300,08	5 983,80	316,28	5,29
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	-123,37	707,45	-830,82	-117,44
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	1 257,26	1 233,22	24,04	1,95
64767000 CHEQUES D+JEUNER	76,30	2 976,59	-2 900,29	-97,44
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	609,88	725,69	-115,81	-15,96
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	609,88	725,69	-115,81	-15,96
Autres charges	1 320,07	1 307,00	13,07	1,00
65110000 REDEV. CONCESS. BREV. LIC. MAR	1 320,07	1 307,00	13,07	1,00
Total des charges d'exploitation (II)	182 823,85	149 273,54	33 550,31	22,48
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 494,39	-831,05	-11 663,34	-1403,45
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	45 000,23		45 000,23	

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	45 000,23		45 000,23	
Produits des autres VM et créances...		25 000,00	-25 000,00	-100,00
76200000 PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.		25 000,00	-25 000,00	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés		0,21	-0,21	-100,00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		0,21	-0,21	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	49 446,00		49 446,00	
78662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 446,00		49 446,00	
Total des produits financiers (V)	94 446,23	25 000,21	69 446,02	277,78
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	390,99	617,15	-226,16	-36,65
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	390,99	617,15	-226,16	-36,65
Total des charges financières (VI)	390,99	617,15	-226,16	-36,65
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	94 055,24	24 383,06	69 672,18	285,74
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	81 560,85	23 552,01	58 008,84	246,30

Détail des Comptes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes					Compte de Résultat (2053)				
					Net		Net N-1		Variation
					31/12/2022		31/12/2021		
									En valeur
									En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
Charges except. sur opérations de gestion					74,29				74,29
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES					14,29				14,29
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA					60,00				60,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)					74,29				74,29
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					-74,29				-74,29
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					264 775,69		173 442,70		91 332,99
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					183 289,13		149 890,69		33 398,44
5 - BÉNÉFICE OU PERTE					81 486,56		23 552,01		57 934,55

Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE COROMANDEL

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS COROMANDEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 778 253 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentant un bénéfice de 81 487 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

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 légal
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

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

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.	7 218	610		7 828
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 218	610		7 828
TOTAL GÉNÉRAL	7 916	610		8 526

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

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FINANCIERE COROMANDEL

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		49 446	486 767
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	536 213		49 446	486 767

TOTAL GÉNÉRAL	536 213		49 446	486 767
----------------------	----------------	--	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	10 219	10 219	
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			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	10 219	10 219	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 350	2 350	

TOTAL GÉNÉRAL	15 901	12 569	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	29 747	25 479	4 269	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 810	5 810		
Personnel et comptes rattachés	11 390	11 390		
Sécurité sociale et autres organismes	13 534	13 534		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 070	15 070		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	512	512		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	83 797		83 797	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	159 861	71 796	88 065	
----------------------	----------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
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	16 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	18 899

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Composition du Capital Social

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	
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 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	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 avais 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	187 363	100	1 217 685	731 098			585 800	34 328	45 000
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 01/01/22 au 31/12/22

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 :	463 764
Nantissement des titres Viewsurf (3 900 actions)	390 000
Véhicule LOA (loyers restant + option achat)	73 764

TOTAL	463 764
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

FINANCIERE COROMANDEL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Devise d'édition EURO

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