

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL MIXTE DE COMMERCE
DE POINTE A PITRE
30 RUE FREBAULT
97110 POINTE-A-PITRE
TEL. 05 90 89.69.51

RECEPISSE DE DEPOT

Cabinet SOFIGEC
1284, Rue de l'industrie
Boîte Postale 2075
97192 JARRY CEDEX

V/REF :
N/REF : 2000 B 188 / 2018-B-2685

Le greffier du tribunal mixte de commerce de Pointe à Pitre certifie qu'il a reçu le 14/08/2018,

Procès-verbal d'assemblée en date du 29/06/2018

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017, ainsi que la déclaration de confidentialité.

Rapport du commissaire aux comptes en date du 31/12/2017

Concernant la société

COMPTOIR REGIONAL D IMPORTATION
Société à responsabilité limitée
ZAC de Moudong Centre
97122 Baie-Mahault

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-2685 le 26/11/2018

R.C.S. POINTE A PITRE TMC 429 784 754 (2000 B 188)

Fait à POINTE A PITRE le 26/11/2018,

LE GREFFIER



CORIM
Société à responsabilité limitée
Au capital de 15 244,90 euros
Siège social : Zac de Moudong Centre
97122 BAIE MAHAULT
429 784 754 RCS PAP

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 Juin 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -70 032,00 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -70 032,00 euros

Au compte "report à nouveau" -70 032,00 euros
S'élevant ainsi à 65 409,00 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

100 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 61 000,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 39 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

30 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 18 300,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 11 700,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 Juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



CORIM SARL

Numéro SIRET : 42978475400013
Code APE : 4639B

**ZAC DE MOUDONG CENTRE
LOTISSEMENT FLEURIES
97122 BAIE MAHAULT**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2017 au 31/12/2017**

Certifié Conforme à l'original,

SOFIGEC SARL

**1284 RUE DE L'INDUSTRIE
ZI DE JARRY
BP 2075
97122 BAIE MAHAULT
www.expertys-antilles.com**

Sommaire

COMPTE RENDU DES TRAVAUX	2
BILAN ET RESULTAT SYNTHETIQUES	4
ANNEXES 18	9
BILAN ET RESULTAT DETAILLES	22
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31
LIASSE 18 IS RN 1	37

CORIM SARL

Bilan et Resultat synthétiques

CORIM SARL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	88 152		88 152	4,15	88 152	4,05
Constructions	581 698	271 943	309 755	14,59	342 290	15,72
Installations techniques, matériel & outillage industriels	40 624	40 260	365	0,02	554	0,03
Autres immobilisations corporelles	20 200	15 661	4 539	0,21	4 883	0,22
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15		15	0,00	15	0,00
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 530		2 530	0,12	2 530	0,12
Autres immobilisations financières	4 000		4 000	0,19	4 000	0,18
TOTAL (I)	737 219	327 864	409 355	19,28	442 424	20,31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	194 734		194 734	9,17	166 818	7,66
Avances & acomptes versés sur commandes	5 630		5 630	0,27		
Clients et comptes rattachés	458 110	129 271	328 839	15,49	297 385	13,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	704		704	0,03	551	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	30 909		30 909	1,46		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 366		16 366	0,77	15 766	0,72
. Autres					1 693	0,08
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	606 144		606 144	28,55	553 914	25,43
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	524 286		524 286	24,70	694 088	31,87
Charges constatées d'avance	5 825		5 825	0,27	5 432	0,25
TOTAL (II)	1 842 708	129 271	1 713 437	80,72	1 735 645	79,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 579 927	457 135	2 122 792	100,00	2 178 070	100,00

CORIM SARL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	0,72	15 245	0,70
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 524	0,07	1 524	0,07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 000 000	47,11	1 000 000	45,91
Report à nouveau	135 441	6,38	125 722	5,77
Résultat de l'exercice	-70 032	-3,29	39 719	1,82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 082 177	50,98	1 182 209	54,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	34 922	1,65	38 277	1,76
TOTAL (III)	34 922	1,65	38 277	1,76
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	216 707	10,21	257 699	11,83
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 350	0,06	1 350	0,06
. Associés	93 053	4,38	68 588	3,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 072	26,01	518 537	23,81
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 058	0,80	11 960	0,55
. Organismes sociaux	78 207	3,68	64 658	2,97
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 598	0,73	2 381	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	30 628	1,44	31 389	1,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 020	0,05	1 020	0,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	1 005 693	47,38	957 583	43,96
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 122 792	100,00	2 178 070	100,00

CORIM SARL

Annexes 18

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 122 792,16 E.

Le résultat net comptable est une perte de 70 032,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de la production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	De 10 à 40 ans
Agencement des constructions	De 3 à 10 ans
Matériel et outillage Industriels	De 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 04 à 05 ans

STOCK

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires notamment les frais de transport.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, pour les comptes annuels en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- un produit d'exploitation de 11 308 euros qui fait l'objet d'un remboursement de la part du trésor public.

Le CICE sera utilisé à l'amélioration du fonds de roulement.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La SARL CORIM a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2016.

Le redressement définitif portant sur l'IS s'élève à 20 816 euros et fait l'objet d'un moratoire prenant fin en 2018.

La SARL CORIM est solidairement responsable sur une amende fiscale appliquée pour l'un de ces clients. La provision a fait l'objet d'un ajustement en 2017 à hauteur de 17 461 euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 737 219

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	728 458	3 287	1 071	730 674
Immobilisations financières	6 545			6 545
TOTAL	735 003	3 287	1 071	737 219

Amortissements et provisions d'actif = 327 864

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	292 579	35 567	282	327 864
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	292 579	35 567	282	327 864

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains batis	88 152	0	88 152	Non amortiss.
Constructions	534 320	228 691	305 630	de 5 à 40 ans
Inst agencet amengt construction	47 377	43 252	4 125	de 3 à 10 ans
Materiel et outillage Industriel	40 624	40 260	365	de 4 à 10 ans
Mat.de bureau & Informatique	14 767	10 713	4 054	de 1 à 5 ans
Mobilier	5 433	4 948	485	de 4 à 5 ans
TOTAL	730 674	327 864	402 810	

Etat des créances = 518 445

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 530		6 530
Actif circulant & charges d'avance	511 915	511 915	
TOTAL	518 445	511 915	6 530

Provisions pour dépréciation = 129 271

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	218 330	28 981	118 040		129 271
Comptes financiers					
TOTAL	218 330	28 981	118 040		129 271

Charges constatées d'avance = 5 825

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 245

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	15,24	15 245
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	15,24	15 245

Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	15 245			15 245
Réserves légale et réserves statutaires	1 524			1 524
Autres réserves	1 000 000			1 000 000
Report à nouveau	125 722	9 719		135 441
Résultat	39 719	- 70 032	39 719	- 70 032
Total	1 182 209	-60 313	39 719	1 161 615

Provisions = 34 922

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
TOTAL	38 277	17 461	20 816		34 922

Etat des dettes = 1 005 693

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	216 707	42 293	113 018	61 396
Dettes financières diverses	94 403	94 403		
Fournisseurs	552 072	552 072		
Dettes fiscales & sociales	141 491	141 491		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 020	1 020		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 005 693	831 279	113 018	61 396

Charges à payer par postes du bilan = 63 656

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	20 675
Dettes fiscales & sociales	42 982
Autres dettes	
TOTAL	63 656

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 893 577

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 867 615	99,10 %
Produits des activités annexes	25 962	0,90 %
TOTAL	2 893 577	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 20 816

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-39 992	16 915	-39 992
Résultat financier	-9 204	3 893	-9 204
Résultat exceptionnel	-21	8	-21
Participation des salariés			
TOTAL	-49 216	20 816	-70 032

Autres informations relatives au compte de résultat

Charges et produits exceptionnels :

Les charges exceptionnelles représentent 3 376 euros. Il s'agit de :

- Pénalités : 2 581 euros.
- Cession d'immobilisation : 789 euros.
- Divers charges de gestion : 6 euros.

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 850
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	7 850

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0

Engagements donnés = 278 858

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	216 707
Crédit-bail mobilier	13 792
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	230 499

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		3 426	
TOTAL		3 426	

ENGAGEMENT DE RETRAITE PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

:

Au titre de la couverture des indemnités de fin de carrière de la SARL CORIM, les engagements ont été évalués suivant une méthode prospective d'évaluation au prorata des droits au terme. L'engagement est la valeur actuarielle de la dette à l'égard de chacun des salariés présents à la clôture de l'exercice et compte tenu de leur ancienneté au 31/12/2017.

Les engagements sont valorisés sur la base des données arrêtées au 31/12/2017 à 3 426 euros.

Les modalités de calcul dans les deux cas sont les suivants :

- taux d'inflation 1.30%
- taux évolution salaires : faible
- taux de rotation des salaires : faible
- âge de retraite : 67 ans.

Autres informations complémentaires

Les avals correspondent aux emprunts BRED :

- Emprunt BRED N°06015139, capital initial de 130 000 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 35 749 ₣
- Emprunt BRED N°06061933, capital initial de 140 000 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 60 086 ₣
- Emprunt BRED N°06260302, capital initial de 152 719 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 120 872 ₣

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			58 721	58 721
Montants de l'exercice			21 159	21 159
<i>Sous-total</i>			79 880	79 880

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			12 158	12 158
Entre 1 et 5 ans			15 450	15 540
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			27 608	27 608

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			614	614
Entre 1 et 5 ans			343	343
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			957	957

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>			107 488	107 488

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 5 825

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avances(48600000)	5 825
TOTAL	5 825

Charges à payer = 63 656

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss. fact non parvenues(40810000)	20 675
TOTAL	20 675

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov s/conges payes(42820000)	10 202
Dettes sociales s/conges payes(43820000)	2 152
Etat charges a payer(44860000)	30 628
TOTAL	42 982



Marie-Claire VERGER

Commissaire aux comptes - Cour d'Appel de Basse-Terre

Immeuble Sémaphore – Houelbourg Sud 97122 BAIE-MAHAULT

Tel : 0590 415 500 / Port : 0690 610 478

mc.verger@reviexperts.com

CORIM

COMPTOIR REGIONAL D'IMPORTATION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 15 244,90 €

ZAC de Moudong Centre

Lotissement Fleuries

97122 BAIE-MAHAULT

RCS Pointe-à-Pitre B 429 784 754

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Aux associés de la Sarl CORIM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL CORIM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SARL CORIM 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 2.2 Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant la provision pour amende fiscale.

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 appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des comptes clients.

Les créances clients douteuses mentionnées à la note 3.3 « Provision pour dépréciation » de l'annexe sont correctement évaluées et dépréciées par l'application du principe de prudence :

- nous avons sondé et validé la dépréciation à 100 % de la créance échue sur un client jugé à risque pour un montant TTC de 29 589.69 € et dont le risque de recouvrement est faible ;
- les créances douteuses qui ont été portées en perte sont justifiées par un certificat d'irrecouvrabilité.

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

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL CORIM 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 Gérant.

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.

Fait aux Abymes, le 6 juin 2018




Marie-Claire VERGER
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 03/05/2018

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	88 152		88 152	4,15	88 152	4,05
Constructions	581 698	271 943	309 755	14,58	342 290	15,72
Installations techniques, matériel & outillage Industriels	40 824	40 260	365	0,02	554	0,03
Autres immobilisations corporelles	20 200	15 881	4 539	0,21	4 883	0,22
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15		15	0,00	15	0,00
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 530		2 530	0,12	2 530	0,12
Autres Immobilisations financières	4 000		4 000	0,18	4 000	0,18
TOTAL (I)	737 219	327 864	409 355	19,28	442 424	20,31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	194 734		194 734	9,17	166 818	7,66
Avances & acomptes versés sur commandes	5 630		5 630	0,27		
Clients et comptes rattachés	458 110	129 271	328 839	16,49	297 385	13,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	704		704	0,03	551	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	30 909		30 909	1,46		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 366		16 366	0,77	15 766	0,72
. Autres					1 693	0,08
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	606 144		606 144	28,55	553 914	25,43
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	524 286		524 286	24,70	694 088	31,87
Charges constatées d'avance	5 825		5 825	0,27	5 432	0,25
TOTAL (II)	1 842 708	129 271	1 713 437	80,72	1 735 645	79,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 579 927	457 135	2 122 792	100,00	2 178 070	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 03/05/2018

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)	15 245	0,72	15 245	0,70
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 524	0,07	1 524	0,07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 000 000	47,11	1 000 000	45,91
Report à nouveau	135 441	5,38	125 722	5,77
Résultat de l'exercice	-70 032	-3,29	39 719	1,82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 082 177	50,98	1 182 209	54,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	34 922	1,85	38 277	1,78
TOTAL (III)	34 922	1,85	38 277	1,78
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	218 707	10,21	257 699	11,83
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 350	0,06	1 350	0,06
. Associés	93 053	4,38	68 588	3,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 072	26,01	518 537	23,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 058	0,80	11 960	0,55
. Organismes sociaux	78 207	3,68	84 858	2,97
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 598	0,73	2 381	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	30 628	1,44	31 389	1,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 020	0,05	1 020	0,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	1 005 693	47,38	957 583	43,96
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 122 792	100,00	2 178 070	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 122 792,16 E.

Le résultat net comptable est une perte de 70 032,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de la production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	De 10 à 40 ans
Agencement des constructions	De 3 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	De 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 04 à 05 ans

STOCK

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires notamment les frais de transport.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, pour les comptes annuels en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- un produit d'exploitation de 11 308 euros qui fait l'objet d'un remboursement de la part du trésor public.

Le CICE sera utilisé à l'amélioration du fonds de roulement.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La SARL CORIM a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2016.

Le redressement définitif portant sur l'IS s'élève à 20 816 euros et fait l'objet d'un moratoire prenant fin en 2018.

La SARL CORIM est solidairement responsable sur une amende fiscale appliquée pour l'un de ces clients. La provision a fait l'objet d'un ajustement en 2017 à hauteur de 17 461 euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 737 219

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	728 458	3 287	1 071	730 674
Immobilisations financières	6 545			6 545
TOTAL	735 003	3 287	1 071	737 219

Amortissements et provisions d'actif = 327 864

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	292 579	35 567	282	327 864
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	292 579	35 567	282	327 864

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains bâtis	88 152	0	88 152	Non amortiss.
Constructions	534 320	228 691	305 630	de 5 à 40 ans
Inst agencé amené construction	47 377	43 252	4 125	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	40 624	40 260	365	de 4 à 10 ans
Mat.de bureau & informatique	14 767	10 713	4 054	de 1 à 5 ans
Mobilier	5 433	4 948	485	de 4 à 5 ans
TOTAL	730 674	327 864	402 810	

Etat des créances = 518 445

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 530		6 530
Actif circulant & charges d'avance	511 915	511 915	
TOTAL	518 445	511 915	6 530

Provisions pour dépréciation = 129 271

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	218 330	28 981	118 040		129 271
Comptes financiers					
TOTAL	218 330	28 981	118 040		129 271

Charges constatées d'avance = 5 825

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 245

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	15,24	15 245
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	15,24	15 245

Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	15 245			15 245
Réserves légale et réserves statutaires	1 524			1 524
Autres réserves	1 000 000			1 000 000
Report à nouveau	125 722	9 719		135 441
Résultat	39 719	- 70 032	39 719	- 70 032
Total	1 182 209	-60 313	39 719	1 161 615

Provisions = 34 922

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques	38 277	17 461	20 816		34 922
TOTAL	38 277	17 461	20 816		34 922

Etat des dettes = 1 005 693

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	216 707	42 293	113 018	61 396
Dettes financières diverses	94 403	94 403		
Fournisseurs	552 072	552 072		
Dettes fiscales & sociales	141 491	141 491		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 020	1 020		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 005 693	831 279	113 018	61 396

mes

Charges à payer par postes du bilan = 63 656

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	20 675
Dettes fiscales & sociales	42 982
Autres dettes	
TOTAL	63 656

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 893 577

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 867 615	99,10 %
Produits des activités annexes	25 962	0,90 %
TOTAL	2 893 577	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 20 816

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-39 992	16 915	-39 992
Résultat financier	-9 204	3 893	-9 204
Résultat exceptionnel	-21	8	-21
Participation des salariés			
TOTAL	-49 216	20 816	-70 032

Autres informations relatives au compte de résultat

Charges et produits exceptionnels :

Les charges exceptionnelles représentent 3 376 euros. Il s'agit de :

- Pénalités : 2 581 euros.
- Cession d'immobilisation : 789 euros.
- Divers charges de gestion : 6 euros.

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

mus

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 850
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	7 850

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0

Engagements donnés = 278 858

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	216 707
Crédit-bail mobilier	13 792
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	230 499

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		3 426	
TOTAL		3 426	

ENGAGEMENT DE RETRAITE PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES :

Au titre de la couverture des indemnités de fin de carrière de la SARL CORIM, les engagements ont été évalués suivant une méthode prospective d'évaluation au prorata des droits au terme. L'engagement est la valeur actuarielle de la dette à l'égard de chacun des salariés présents à la clôture de l'exercice et compte tenu de leur ancienneté au 31/12/2017.

Les engagements sont valorisés sur la base des données arrêtées au 31/12/2017 à 3 426 euros.

Les modalités de calcul dans les deux cas sont les suivants :

- taux d'inflation 1.30%
- taux évolution salaires : faible
- taux de rotation des salaires : faible
- âge de retraite : 67 ans.

Autres informations complémentaires

Les avals correspondent aux emprunts BRED :

- Emprunt BRED N°06015139, capital initial de 130 000 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 35 749 -
- Emprunt BRED N°06061933, capital initial de 140 000 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 60 086 -
- Emprunt BRED N°06260302, capital initial de 152 719 euros : Restant dû au 31/12/2017 = 120 872 -

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL**Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			58 721	58 721
Montants de l'exercice			21 159	21 159
Sous-total			79 880	79 880

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			12 158	12 158
Entre 1 et 5 ans			15 450	15 540
A plus de 5 ans				
Sous-total			27 608	27 608

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			614	614
Entre 1 et 5 ans			343	343
A plus de 5 ans				
Sous-total			957	957

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			107 488	107 488

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 5 825

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avances(48600000)	5 825
TOTAL	5 825

Charges à payer = 63 656

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss. fact non parvenues(40810000)	20 675
TOTAL	20 675

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov s/conges payes(42820000)	10 202
Dettes sociales s/conges payes(43820000)	2 152
Etat charges a payer(44860000)	30 628
TOTAL	42 982