

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/05/2024 - 3380 - 2006 B 00052 - 488 221 672 - COFIME AUDIT

16 AVR. 2024
Tribunal judiciaire
de Colmar

COFIME AUDIT

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 euros

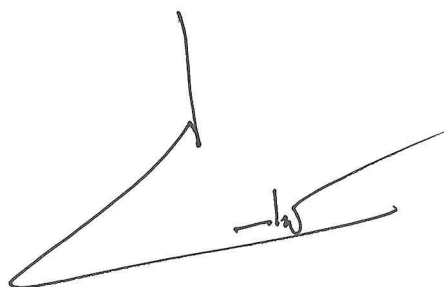
5 Rue Bertrand Monnet

68000 COLMAR

RCS COLMAR 488 221 672

2006 B 52
2024/3380

COMPTES ANNUELS CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2023



Bilan passif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/09/2023

	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Autres réserves	250 000,00	250 000,00
Report à nouveau	26 019,88	15 274,51
<i>Résultat de l'exercice</i>	2 764,04	40 745,37
TOTAL CAPITAUX PROPRES	322 783,92	350 019,88
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	25 382,00	18 699,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 382,00	18 699,00
<i>Emprunts</i>	<i>194 797,91</i>	<i>287 755,52</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>622,17</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	195 420,08	287 755,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 954,65	106 194,72
<i>Personnel</i>	<i>128 906,87</i>	<i>94 133,32</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>82 271,81</i>	<i>54 759,80</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>70 650,34</i>	<i>105 593,30</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>6 835,00</i>	<i>5 022,00</i>
Dettes fiscales et sociales	288 664,02	259 508,42
Autres dettes	16 800,00	2 880,00
Produits constatés d'avance	28 283,00	
TOTAL DETTES	833 121,75	656 338,66
TOTAL PASSIF	1 181 287,67	1 025 057,54

Bilan actif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/09/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	3 500,00		3 500,00	3 500,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	44 830,32	25 248,83	19 581,49	10 113,75
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 330,32	25 248,83	23 081,49	13 613,75
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	319 105,48	2 100,00	317 005,48	356 863,85
Fournisseurs débiteurs				180 000,00
Personnel	745,00		745,00	1 568,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 418,00		13 418,00	4 734,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	50 615,40		50 615,40	57 571,42
Autres créances	668 822,67		668 822,67	201 218,64
Divers				
Disponibilités	92 403,63		92 403,63	172 237,91
Charges constatées d'avance	15 196,00		15 196,00	37 249,97
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 160 306,18	2 100,00	1 158 206,18	1 011 443,79
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 208 636,50	27 348,83	1 181 287,67	1 025 057,54

Période du 01/07/2022 au 30/09/2023

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFIME AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 181 288 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 764 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/09/2023.

La durée de l'exercice a changé d'un exercice sur l'autre pour les raisons suivantes :

- Suite à l'assemblée générale extraordinaire en date du 18 novembre 2022, approuvant le changement de date de clôture, l'exercice a donc une durée de 15 mois et commence le 01/07/2022 pour se clore au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre 3 du livre VII du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 sous réserves des dispositions particulières du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,10 %
- Taux de croissance des salaires : 3,00 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible à moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2013)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 25 382 euros.

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

En date du 18 novembre 2022, les actionnaires de la société COFIME AUDIT SAS se sont réunis en AGE approuvant le point suivant :

- Le changement des dates d'ouverture et de clôture des exercices sociaux pour la passer du 1er octobre de chaque année au 30 septembre de l'année suivante.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500			3 500
Immobilisations incorporelles	3 500			3 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 239			12 239
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 858	15 803	7 071	32 591
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	36 097	15 803	7 071	44 830
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	39 597	15 803	7 071	48 330

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		15 803		15 803
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 803		15 803
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 071		7 071
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 071		7 071

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 739	1 530		8 269
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 245	4 806	7 071	16 980
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 984	6 336	7 071	25 249
ACTIF IMMOBILISE	25 984	6 336	7 071	25 249

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 067 903 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	319 105	319 105	
Autres	733 601	733 601	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 196	15 196	
Total	1 067 903	1 067 903	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	23 052
PRODUITS A RECEVOIR. DIVERS	667
Total	23 719

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	18 699	6 683			25 382
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	18 699	6 683			25 382
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 683			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 833 122 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	622	622		
- à plus de 1 an à l'origine	194 798	75 022	119 776	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 955	303 955		
Dettes fiscales et sociales	288 664	288 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 800	16 800		
Produits constatés d'avance	28 283	28 283		
Total	833 122	713 345	119 776	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	92 941			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	197 828
INT.COURUS/EMPRUNT ETABLIS.CREDIT	68
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	48 730
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	7 305
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	72 819
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	21 913
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	19 064
ETAT CHARGES A PAYER	3 219
Total	370 947

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	15 196		
Total	15 196		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	28 283		
Total	28 283		

"COFIME AUDIT"

Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 40 000 euros
5 Rue Bertrand Monnet
68000 COLMAR

RCS COLMAR 488 221 672

---=---

EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2024

Exercice clos le 30 septembre 2023

Troisième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **2 764,04 euros** de la façon suivante :

- **Bénéfice 2 764,04 euros**

Affecté au compte « **Report à nouveau** » lequel passe d'un solde créditeur de 26 019,88 euros à un solde créditeur de 28 783,92 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2020

- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes morales : 14 880 euros
- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes physiques : 120 euros

Exercice clos le 30 juin 2021

- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes morales : 29 760 euros
- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes physiques : 240 euros

Exercice clos le 30 juin 2022

- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes morales : 29 760 euros
- . Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40% s'agissant d'une distribution au profit de personnes physiques : 240 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

