

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/05/2024 - 3613 - 1996 B 00453 - 409 786 597 - LES 5 M

30 AVR. 2024
Tribunal judiciaire
de Colmar

Pour copie
certifiée conforme

LES 5 M

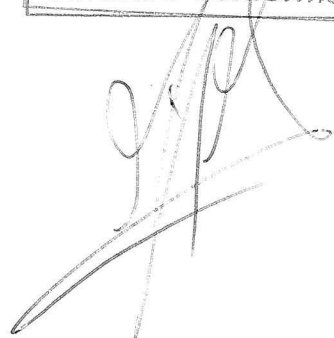
7 RUE DES LILAS
68920 WINTZENHEIM

SIREN : 409.786.597

Statut juridique : Société à responsabilité limitée

N° TVA : FR39409786597

1996 B453
2024 13613



Comptes annuels 30/11/2023

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

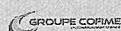
COFIME S.A. COLMAR

SIREN 404137473

Raison Sociale : COFIME S.A. COLMAR

Siège Social : 5 RUE BERTRAND MONNET, 68000 COLMAR

Tél : 0389229900 - <https://www.hlb-groupecofime.com/>



Bilan actif

		30/11/2023		30/11/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	299	299		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	354 309		354 309	594 759
	Constructions	2 245 445	537 532	1 707 913	1 782 771
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	805 958	311 254	494 704	550 515
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	29 500		29 500	343 296
	Créances rattachées à des participations	179 150		179 150	179 150
	Autres titres immobilisés	1 200		1 200	1 200
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		3 615 861	849 084	2 766 776	3 451 691
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 582 542		1 582 542	981 383
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 381		4 381	3 777
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	69 694		69 694	135 606
	Autres créances	82 957		82 957	212 056
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	116 265		116 265	603 535
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 403		8 403	8 025
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 864 242		1 864 242	1 944 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		5 480 103	849 084	4 631 018	5 396 072

Bilan passif

		30/11/2023	30/11/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	450 000	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	984 417	984 417
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	560 781	823 567
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-101 242	237 214
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 938 956	2 540 198
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 306 447	2 512 973
	Emprunts et dettes financières divers	256 037	191 227
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 988	60 918
	Dettes fiscales et sociales	39 345	45 155
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 764	6 764
	Produits constatés d'avance	34 482	38 837
TOTAL DETTES (III)		2 692 062	2 855 874
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		4 631 018	5 396 072

Compte de résultat

(1/2)

		30/11/2023 (12 mois)	30/11/2022 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		672 607
	Production vendue (biens et services)	450 301	465 004
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	450 301	1 137 611
	Production stockée		-553 377
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	65 516	52 917
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	515 818	637 151
	Achats de marchandises		
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	174 891	136 764
	Impôts, taxes, et versements assimilés	47 794	50 334
	Salaires et traitements	10 033	8 927
	Charges sociales	5 636	5 029
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	150 080	154 477
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	0	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	388 435	355 531
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		127 383	281 619
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		4
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES FINANCIÈRES	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)			4
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	38 422	49 639
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		38 422	49 639
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-38 422	-49 635

Compte de résultat

(2/2)

		30/11/2023 (12 mois)	30/11/2022 (12 mois)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		88 961	231 984
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	142 781	345 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		142 781	345 000
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	314 229	258 460
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		314 229	258 460
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-171 448	86 540
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		18 755	81 310
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		658 599	982 154
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		759 841	744 940
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-101 242	237 214

Annexes

Préambule	19
Principes et méthodes comptables	20
Événements significatifs de l'exercice	23
Informations complémentaires	24

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/11/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/12/2021** au **30/11/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **4 631 018,32 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **101 242,13 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

• Frais de Recherche et Développement

- Comptabilisation en charges

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

• Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

• Subventions

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

• Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

- **Frais d'augmentation du capital**

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Événements significatifs de l'exercice

- **Autres éléments significatifs**

Il existe un risque identifié au regard des décisions rendues par la Cour de cassation en date du 13 Septembre 2023 concernant le calcul des congés payés acquis par les salariés lors des périodes d'absences. Néanmoins, à ce jour la réalisation du risque et son calcul ne peuvent être estimés de manière suffisamment précise et n'ont, par conséquent, pas pu donner lieu à constitution d'une provision.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

• Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	299,00	299,00		598,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	594 759,00	601 158,00	246 849,00	949 068,00
Constructions	2 239 936,00	2 245 445,00		4 485 381,00
Autres	792 055,00	805 958,00		1 598 013,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	522 446,00	522 446,00		1 044 892,00
Prêts				
Autres	1 200,00	1 200,00		2 400,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

• Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	299,00	299,00		598,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	457 165,00	537 562,00	31,00	994 696,00
Autres	241 541,00	311 287,00	34,00	552 794,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations	179 150,00	179 150,00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	61 750,00	61 750,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	6 232,00	6 232,00		
TVA	31 474,00	31 474,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	15 533,00	15 533,00		
Débiteurs divers	26 914,00	26 914,00		
Charges constatées d'avance	8 403,00	8 403,00		
TOTAL	329 456,00	329 456,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	2 306 447,00	2 306 447,00		
Emprunts et dettes financières divers	49 329,00	49 329,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 988,00	48 988,00		
Personnel et comptes rattachés	402,00	402,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 220,00	1 220,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	35 734,00	35 734,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 988,00	1 988,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	207 873,00	207 873,00		
Autres dettes	11 069,00	11 069,00		
Produits constatés d'avance	34 482,00	34 482,00		
TOTAL	2 697 532,00	2 697 532,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	
PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

- État des produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

• Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice		

• Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	1 350 000,00	450 000,00			1 800 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	2 953 252,00	984 417,00			3 937 669,00
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	95 000,00			45 000,00	140 000,00
Autres réserves	1 330 134,00			560 781,00	1 890 915,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	237 214,00	169 937,00		-237 214,00	169 937,00
TOTAL	5 965 600,00	1 604 354,00	0,00	368 567,00	7 938 521,00

Opérations et engagements envers les dirigeants

• Rémunération des dirigeants

NATURE DE LA RÉMUNÉRATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Rémunérations dues au titre de l'exercice		
Valorisations des rémunérations variables pluriannuelles		
Valorisation des options attribués au cours de l'exercice		
Valorisations des actions attribuées gratuitement		

Informations relatives à l'effectif

• Tableau de l'effectif moyen N

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres			
Employés			

• Tableau de l'effectif moyen N-1

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres			
Employés			

LES 5 M
Société à responsabilité limitée
au capital de 450 000 euros
Siège social : 7 rue des Lilas
68920 WINTZENHEIM
RCS COLMAR 409 786 597

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MARS 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2023

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la **perte** de l'exercice clos le **30 novembre 2023** s'élevant à **-101 242,13 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice **-101 242,13 euros**

Imputé sur le compte "**Autres réserves**", qui passe ainsi d'un solde créditeur de **560 780,91 euros** à un solde créditeur de **459 538,78 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 30 novembre 2020 : 750 000 euros

*** distribution exceptionnelle selon PV du 1^{er} juillet 2021 : 250 000 euros**

Soit 55,55 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40 % : 150 000 euros

*** distribution exceptionnelle selon PV du 18 novembre 2021 : 500 000 euros**

Soit 111,11 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 30 novembre 2021 : Néant

Exercice clos le 30 novembre 2022 : 500 000 euros

Soit 125 euros par part

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Dividendes éligibles mais non soumis à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 MARS 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

