

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/08/2025 - 7948 - 2004 B 00091 - 452 067 655 - AIM



25/7948
04B91

Pour copie
certifiée conforme

TRIBUNAL JUDICIAIRE

05 AOUT 2025

COLMAR

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

AIM

20 RUE STANISLAS
68000 COLMAR

SIREN : 452.067.655

Statut juridique : SARL

N° TVA : FR96452067655

COFIME S.A. COLMAR

SIREN : 404137473

5 RUE BERTRAND MONNET, 68000 COLMAR

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

ATH



Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Strasbourg - Membre de HLB International
Siège social : 5, rue Bertrand Monnet 68000 COLMAR - SA d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 1 253 500 €
TVA FR 22 404 137 473 - RCS Colmar TI 404 137 473 - Siret 404 137 473 00066 - APE 6920Z

Bilan actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	28 095	18 792	9 303
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel, ...			
	Autres immobilisations corporelles	328 532	244 372	84 160
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 961		8 961
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	365 588	263 164	102 424
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 329		25 329
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés	34 676	2 631	32 045
	Autres créances	37 877		37 877
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	DISPONIBILITÉS			
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 488		6 488
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	104 370	2 631	101 739
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)		469 958	265 795	204 163

247 042

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		93 766
	Report à nouveau	-502 073	-18 930
	Résultat de l'exercice	-167 748	-576 909
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-661 021	-493 273
AUTRES F.P.	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	194 688	288 493
	Emprunts et dettes financières diverses	384 088	298 060
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 486	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 127	43 702
	Dettes fiscales et sociales	106 713	109 973
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	82	87
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		865 184	740 315
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		204 163	247 042

.

Annexe





Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **18** mois recouvrant la période du **01/07/2022** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **204 162,88 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-167 748,28 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

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.

Liste des méthodes

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.

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

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

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.

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.

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.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	28 095			28 095
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	741		741	
Autres immobilisations corporelles	345 486		16 954	328 532
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 961			8 961

- (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

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	13 392	5 400		18 792
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	741		741	
Autres	236 866	24 461	16 954	244 372
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 échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	8 961	8 961		
Clients douteux	5 295	5 295		
Autres créances clients	29 381	29 381		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	9 204	9 204		
TVA	28 540	28 540		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	133	133		
Charges constatées d'avance	6 488	6 488		
TOTAL	88 002	88 002		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	194 688	194 688		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	171 127	171 127		
Personnel et comptes rattachés	13 299	13 299		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	60 534	60 534		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	27 612	27 612		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 268	5 268		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	384 088	384 088		
Autres dettes	8 568	8 568		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	865 184	865 184		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 487			
Montant des emprunts et dettes contracté...	384 088			

2 Place Corbis - 90000 BELFORT
Tél. : 03 84 55 06 40
E-mail : hlbcofime.belfort@hlb-cofime.com

5, rue Bertrand Monnet - CS 10034 - 68025 COLMAR Cedex
Tél. : 03 89 22 99 00
E-mail : hlbcofime.colmar@hlb-cofime.com

17 av. de Strasbourg - ZAC Parc des Collines II - 68350 BRUNSTATT-DIDENHEIM
Tél. : 03 89 61 12 12
E-mail : hlbcofime.mulhouse@hlb-cofime.com

4 bis, rue Schwilgué - 67400 ILLKIRCH-GRAFFENSTADEN
Tél. : 03 88 66 50 99
E-mail : hlbcofime.strasb@hlb-cofime.com

16, rue Sébastopol - 68140 MUNSTER
Tél. : 03 89 77 51 78
E-mail : hlbcofime.munster@hlb-cofime.com

10, rue du Parc - 67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. : 03 88 56 92 70
E-mail : hlbcofime.ober@hlb-cofime.com

2, rue de Pully - 67210 OBERNAI
Tél. : 03 89 99 31 56
E-mail : hlbcofime.obernai@hlb-cofime.com

6, boulevard Montmartre - 75009 PARIS
Tél. : 01 55 34 74 14
E-mail : hlbcofime.paris@hlb-cofime.com

2, rue des Pères Oblats - 68250 ROUFFACH
Tél. : 03 89 49 60 41
E-mail : hlbcofime.rouffach@hlb-cofime.com

22, rue Roswag - 67600 SÉLESTAT
Tél. : 03 88 58 89 39
E-mail : hlbcofime.selestat@hlb-cofime.com

COFIME S.A. COLMAR

SIREN : 404137473

5 RUE BERTRAND MONNET, 68000 COLMAR

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

hlb-groupecofime.com

ATH



AIM
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 20 rue Stanislas
68000 COLMAR
RCS COLMAR 452 067 655

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 24 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2024



DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la **perte** de l'exercice clos le **31 décembre 2024** s'élevant à **-167 748,28 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice

-167 748,28 euros

Affectée en totalité au compte "**Report à nouveau**", lequel passe d'un solde débiteur de -502 073,03 euros à un solde débiteur de **-669 821,31 euros**.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'X' or 'Z' shape.