

RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 80371
Numéro SIREN : 505 230 631
Nom ou dénomination : COFEMA

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/011163

M63

COFEMA

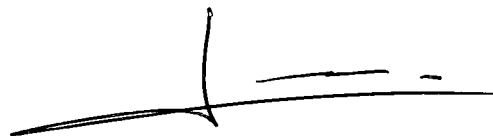
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 52 000 €

**SIÈGE SOCIAL : NICOLAS VERMELLE (38 300), 164 ALLÉE JEAN JACQUES ROUSSEAU-ZAE
DU VERNAY**

505 230 631 RCS VIENNE

COMPTES SOCIAUX AU 31 MARS 2023

**Pour copie certifiée conforme
Laurent DARNE BARBET
Gérant**



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 700	1 700		702
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	13 070	12 675	395	644
Autres immobilisations corporelles	36 849	18 979	17 869	20 087
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	262 590		262 590	194 480
Autres immobilisations financières	10 794		10 794	10 794
Total	325 002	33 354	291 648	226 707
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	39 415		39 415	22 305
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	907 657	20 343	887 314	548 142
Fournisseurs débiteurs	37 182		37 182	47 143
Personnel	539		539	550
Etat, impôts sur les bénéfices	4 129		4 129	17 164
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 782		78 782	48 262
Autres créances	64 193	60 003	4 190	61 058
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	7 421	5 573	1 848	1 848
Disponibilités	352 917		352 917	518 693
Total	1 492 234	85 919	1 406 315	1 265 164
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 497		29 497	31 111
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	29 497		29 497	31 111
TOTAL ACTIF	1 846 733	119 273	1 727 460	1 522 982

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	52 000	52 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 200	5 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	505 240	482 038
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 670	23 202
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	564 110	562 440
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		233
Associés et dettes financières diverses	541	21 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 747	5 053
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 380	576 980
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	280	282
. Organismes sociaux	93 752	150 071
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	236 414	173 647
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 096	2 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 141	30 304
Total	1 163 350	960 542
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 727 460	1 522 982

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle		
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%	
PRODUITS							
Ventes de marchandises							
Production vendue	4 005 432	100,00	3 309 006	100,00	696 425	21,05	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation	4 833	0,12	13 167	0,40	-8 333	-63,29	
Autres produits	19 839	0,50	25 844	0,78	-6 005	-23,23	
Total	4 030 104	100,62	3 348 017	101,18	682 087	20,37	
CONSOMMATIONS							
Achats de marchandises							
Variations stock (marchandises)							
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	1 485 000	37,07	1 056 765	31,94	428 235	40,52	
Variation de stock (mat. premières)	-17 110	-0,43	-874	-0,03	-16 237	#####	
Autres achats & charges externes	1 596 117	39,85	1 497 461	45,25	98 656	6,59	
Total	3 064 007	76,50	2 553 352	77,16	510 655	20,00	
CHARGES							
Impôts, taxes et versements ass.	17 698	0,44	17 482	0,53	216	1,24	
Salaires et traitements	639 663	15,97	555 558	16,79	84 105	15,14	
Charges sociales	361 919	9,04	291 834	8,82	70 085	24,02	
Dotations amortissements, dep. et prov.	68 087	1,70	7 760	0,23	60 326	777,37	
Autres charges	32	0,00	2 004	0,06	-1 972	-98,38	
Total	1 087 399	27,15	874 639	26,43	212 760	24,33	
Résultat d'exploitation	-121 302	-3,03	-79 974	-2,42	-41 328	-51,68	
Produits financiers	94 500	2,36	85 250	2,58	9 250	10,85	
Charges financières	809	0,02	1 625	0,05	-816	-50,21	
Résultat financier	93 691	2,34	83 625	2,53	10 066	12,04	
Quote-part des opérat. en commun							
Résultat courant	-27 611	-0,69	-3 651	-0,11	-31 262	-856,16	
Produits exceptionnels	35 375	0,88	21 891	0,66	13 484	61,60	
Charges exceptionnelles	6 094	0,15	2 340	0,07	3 754	160,42	
Résultat exceptionnel	29 280	0,73	19 550	0,59	9 730	49,77	
Participation des salariés							
Impôt sur les bénéfices							
Résultat de l'exercice	1 670	0,04	23 202	0,70	-21 532	-92,80	

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 991		7 291	1 700
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 070			13 070
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	47 126	4 915	15 192	36 849
Immobilisations financières.....	205 274	68 110		273 384
Total.....	274 460	73 025	22 482	325 002
Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 289	702	7 291	1 700
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 426	250		12 675
Autres immobilisations corporelles..	27 039	7 132	15 192	18 979
Total.....	47 753	8 084	22 482	33 354
Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	22 305	39 415	22 305	39 415
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	22 305	39 415	22 305	39 415

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients.....		
Autres créances.....		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	193 546		193 546
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 121 978	1 121 978	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	319 995	
Autres créances.....	32 133	
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	20 343			20 343
Autres postes d'actif.....	5 573	60 003		65 576
Total.....	25 916	60 003		85 919

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 600	20,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 600	20,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	797 380	797 380		
Dettes fiscales et sociales.....	332 542	332 542		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	31 682	31 682		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	1 161 604	1 161 604		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 945
Dettes fiscales et sociales.....	7 634
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--	--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

18

Autres informations significatives

Non recensé

--



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le Monceau
1 rue du Jean Novel
69100 VILLEURBANNE

Tél. : 04 78 94 77 50
Mail : contact@actiexpert.fr
Site : www.actiexpert.fr

COFEMA

SARL au capital de 52 000 €

**Siège social : ZAE du Vernay
38300 NIVOLAS VERMELLE**

505 230 631RCS VIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/03/2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au gérant,

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 COFEMA relatifs à l'exercice clos le 31/03/2023, 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{ER} AVRIL 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les 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.

Les créances clients dont le montant net à l'actif au 31 mars 2023 s'élève à 887 314 euros n'amènent pas de commentaires de notre part tout comme le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 COFEMA 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 SARL 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 SARL.

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 SARL COFEMA 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 à Villeurbanne, le 21 septembre 2023

Le Commissaire aux comptes,
ACTIEXPERT,

Représenté par Raphael WALLUT



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 700	1 700		702
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	13 070	12 675	395	644
Autres immobilisations corporelles	36 849	18 979	17 869	20 087
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	262 590		262 590	194 480
Autres immobilisations financières	10 794		10 794	10 794
Total	325 002	33 354	291 648	226 707
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	39 415		39 415	22 305
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	907 657	20 343	887 314	548 142
Fournisseurs débiteurs	37 182		37 182	47 143
Personnel	539		539	550
Etat, impôts sur les bénéfices	4 129		4 129	17 164
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 782		78 782	48 262
Autres créances	64 193	60 003	4 190	61 058
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	7 421	5 573	1 848	1 848
Disponibilités	352 917		352 917	518 693
Total	1 492 234	85 919	1 406 315	1 266 164
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 497		29 497	31 111
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	29 497		29 497	31 111
TOTAL ACTIF	1 846 733	119 273	1 727 460	1 522 982

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	52 000	52 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 200	5 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	505 240	482 038
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 670	23 202
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	564 110	562 440
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		233
Associés et dettes financières diverses	541	21 004
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 747	5 053
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 380	576 980
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	280	282
. Organismes sociaux	93 752	150 071
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	236 414	173 647
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 096	2 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 141	30 304
Total	1 163 350	960 542
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 727 460	1 522 982

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 005 432	100,00	3 309 006	100,00	696 425	21,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 833	0,12	13 167	0,40	-8 333	-63,29
Autres produits	19 839	0,50	25 844	0,78	-6 005	-23,23
Total	4 030 104	100,62	3 348 017	101,18	682 087	20,37
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	1 485 000	37,07	1 056 765	31,94	428 235	40,52
Variation de stock (mat. premières)	-17 110	-0,43	-874	-0,03	-16 237	#####
Autres achats & charges externes	1 596 117	39,85	1 497 461	45,25	98 656	6,59
Total	3 064 007	76,50	2 553 352	77,16	510 655	20,00
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	17 698	0,44	17 482	0,53	216	1,24
Salaires et traitements	639 683	15,97	555 558	16,79	84 105	15,14
Charges sociales	361 919	9,04	291 834	8,82	70 085	24,02
Dotations amortissements, dep. et prov.	68 087	1,70	7 760	0,23	60 326	777,37
Autres charges	32	0,00	2 004	0,06	-1 972	-98,38
Total	1 087 399	27,15	874 638	26,43	212 760	24,33
Résultat d'exploitation	121 302	3,03	79 974	2,42	41 328	51,68
Produits financiers	94 500	2,36	85 250	2,58	9 250	10,85
Charges financières	809	0,02	1 625	0,05	-816	-50,21
Résultat financier	93 691	2,34	83 625	2,53	10 066	12,04
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	27 611	0,69	3 651	0,11	23 960	356,13
Produits exceptionnels	35 375	0,88	21 891	0,66	13 484	61,60
Charges exceptionnelles	6 094	0,15	2 340	0,07	3 754	160,42
Résultat exceptionnel	29 280	0,73	19 550	0,59	9 730	49,77
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	1 670	0,04	23 202	0,70	-21 532	-92,80

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 991		7 291	1 700
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 070			13 070
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	47 126	4 915	15 192	36 849
Immobilisations financières.....	205 274	68 110		273 384
Total.....	274 460	73 025	22 482	325 002

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 289	702	7 291	1 700
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 426	250		12 675
Autres immobilisations corporelles..	27 039	7 132	15 192	18 979
Total.....	47 753	8 084	22 482	33 354

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	22 305	39 415	22 305	39 415
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	22 305	39 415	22 305	39 415

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	193 546		193 546
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 121 978	1 121 978	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	319 995
Autres créances.....	32 133
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	20 343			20 343
Autres postes d'actif.....	5 573	60 003		65 576
Total.....	25 916	60 003		85 919

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 600	20,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 600	20,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	797 380	797 380		
Dettes fiscales et sociales.....	332 542	332 542		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	31 682	31 682		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	1 161 604	1 161 604		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 945
Dettes fiscales et sociales.....	7 634
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

18

Autres informations significatives

Non recensé

--

COFEMA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 52 000 €

SIÈGE SOCIAL : NICOLAS VERMELLE (38 300), 164 ALLÉE JEAN JACQUES ROUSSEAU-ZAE
DU VERNAY

505 230 631 RCS VIENNE

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT

SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 2023

« TROISIEME DECISION »

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023, s'élevant à 1 669,88 €, de la manière suivante :

- au compte « Autres réserves » : 1 669,88 €

Ainsi porté à 506 909,93 €

Total 1 669,88 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende	Abattement (éligible à la réfaction de 40%)
31 mars 2022	/	/
31 mars 2021	/	/
31 mars 2020	45 000 €	45 000 €

«

Pour extrait certifié conforme
Laurent DARNE BARBET
Gérant

