

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/05/2026 - 2753 - 2006 B 00052 - 488 221 672 - COFIME AUDIT



COFIME AUDIT

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40 000 euros

5 Rue Bertrand Monnet

68000 COLMAR

RCS COLMAR 488 221 672

COMPTES ANNUELS CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2025



Bilan actif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/09/2025

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	11 533,00		11 533,00	3 500,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	52 388,68	37 429,37	14 959,31	17 929,04
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 921,68	37 429,37	26 492,31	21 429,04
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	382 539,43	35 931,00	346 608,43	369 851,69
Fournisseurs débiteurs	137 991,60		137 991,60	115 248,00
Personnel	540,00		540,00	2 355,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 819,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 197,71		15 197,71	18 927,26
Autres créances	18 346,70		18 346,70	25 977,03
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 844,00		11 844,00	
Disponibilités	139 962,57		139 962,57	231 764,75
Charges constatées d'avance	46 921,38		46 921,38	37 620,74
TOTAL ACTIF CIRCULANT	753 343,39	35 931,00	717 412,39	804 563,47
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	817 265,07	73 360,37	743 904,70	825 992,51

Bilan passif

COFIME AUDIT

Etats de synthèse au 30/09/2025

	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Autres réserves	50 000,00	250 000,00
Report à nouveau	4 488,80	28 783,92
<i>Résultat de l'exercice</i>	-2 441,26	-224 295,12
TOTAL CAPITAUX PROPRES	96 047,54	98 488,80
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	42 590,00	35 951,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 590,00	35 951,00
<i>Emprunts</i>	44 327,33	119 831,50
<i>Découverts et concours bancaires</i>		8 528,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	44 327,33	128 360,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 195,97	116 607,13
<i>Personnel</i>	177 054,13	150 766,64
<i>Organismes sociaux</i>	125 635,75	108 926,95
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	136 901,26	110 441,16
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	8 750,00	6 974,00
Dettes fiscales et sociales	448 341,14	377 108,75
Autres dettes	10 062,72	12 218,83
Produits constatés d'avance	4 340,00	57 258,00
TOTAL DETTES	605 267,16	691 552,71
TOTAL PASSIF	743 904,70	825 992,51

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFIME AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 743 905 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 441 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 7 à 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 : 3,50 %
- 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 : 42 590 EUR.

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	8 033		11 533
Immobilisations incorporelles	3 500	8 033		11 533
- 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	38 118	5 510	3 478	40 150
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 356	5 510	3 478	52 389
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 500		2 500	
Immobilisations financières	2 500		2 500	
ACTIF IMMOBILISE	56 356	13 543	5 978	63 922

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	8 033	5 510		13 543
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 033	5 510		13 543
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		3 478	2 500	5 978
Diminutions de l'exercice		3 478	2 500	5 978

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	9 493	1 224		10 716
- Matériel de transport	22 935	6 851	3 073	26 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 427	8 075	3 073	37 429
ACTIF IMMOBILISE	32 427	8 075	3 073	37 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 601 537 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	382 539	382 539	
Autres	172 076	172 076	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	46 921	46 921	
Total	601 537	601 537	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS.REMISES RISTOURNES&AVOIRS A	137 992
COMPTES COURANT DES ASS.INTERETS CO	7 939
Total	145 930

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	35 951	6 639			42 590
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	35 951	6 639			42 590
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 639			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 605 267 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				
- à plus de 1 an à l'origine	44 327	44 327		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 196	98 196		
Dettes fiscales et sociales	448 341	448 341		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 063	10 063		
Produits constatés d'avance	4 340	4 340		
Total	605 267	605 267		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	75 491			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	79 704
INT.COURUS/EMPRUNT ETABLIS.CREDIT	42
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A P	66 407
DETTES PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	10 934
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	99 713
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	29 938
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	32 872
ETAT CHARGES A PAYER	2 706
Total	322 316

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	46 921		
Total	46 921		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 340		
Total	4 340		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/09/2025	30/09/2024
FRANCE	2 344 041	1 906 734
ETRANGER	2 500	
TOTAL	2 346 542	1 906 734

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	11 228		11 228
+ Résultat exceptionnel	-2 735		-2 735
- Participations des salariés	10 934		10 934
Résultat comptable	-2 441		-2 441
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 20 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés		
Ouvriers		
Total	20	

Autres informations**Engagements financiers****Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
GARANTIE DE L'ETAT SUR PGE (90% DU CAPITAL RESTANT DU)	39 857
Autres engagements reçus	39 857
Total	39 857
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 42 590 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 42 590 euros

Méthode taux d'actualisation : 3,50 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

"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 26 MARS 2026

Exercice clos le 30 septembre 2025

Troisième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (2 441,26) euros de la façon suivante :

- Perte de l'exercice - 2 441,26 euros
- Report à nouveau antérieur créditeur... + 4 488,80 euros

.....
Le solde, soit 2 047,54 euros

Affecté au compte « Report à nouveau » lequel passe d'un solde créditeur de 4 488,80 euros à un solde débiteur de 2 047,54 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 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

Exercice clos le 30 juin 2023

Néant

Exercice clos le 30 juin 2024

Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité *des présents*
Vaux par 1999 .
*Contre *
*Abstention *

Certifié conforme
Le Président