

RCS : PAU Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00457 Numéro SIREN : 950 360 412 Nom ou dénomination : COLARNI

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2020 sous le numéro de dépôt 480

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PAU

RECEPISSE DE DEPOT

B.P. 90338 - 64000 PAU
Serveur vocal : 0 899 70 22 22
Internet : www.infogreffe.fr
Site : www.greffe-tc-pau.fr

COLARNI
rue de la Patte d'Oie
64170 Artix

V/REF :
N/REF : 89 B 457 / 2020-B-480

Le greffier du tribunal de commerce de Pau certifie qu'il a reçu le 16/12/2019,

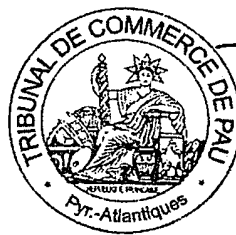
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Concernant la société

COLARNI
Société par actions simplifiée
rue de la Patte d'Oie
64170 Artix

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-480 le 21/01/2020
R.C.S. PAU 950 360 412 (89 B 457)

Fait à PAU le 21/01/2020,
LA GREFFIERE,



Désignation de l'entreprise : COLARNI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise RUE DE LA PATTE D'OIE		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 9 5 0 3 6 0 4 1 2 0 0 0 1 5		Néant ☐		
Capital souscrit non appelé (I)		Brut 1	Net 3	Net 4
Frais d'établissement *		AC		
Frais de développement *		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires		AF	6 204	1 644
Fonds commercial (1)		AH		4 561
Autres immobilisations incorporelles		AJ		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		
Terrains		AN		
Constructions		AP	2 341	1 002
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	424 655	1 338
Autres immobilisations corporelles		AT	431 751	40 490
Immobilisations en cours		AV		66 771
Avances et acomptes		AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		
Autres participations		CU	3 329	3 329
Créances rattachées à des participations		BB		315
Autres titres immobilisés		BD		
Prêts		BF	269	269
Autres immobilisations financières*		BH	14 855	14 855
TOTAL (II)		BJ	883 404	751 791
Matières premières, approvisionnements		BL		131 613
En cours de production de biens		BN		115 125
En cours de production de services		BP		16 861
Produits intermédiaires et finis		BR		
Marchandises		BT	261 864	261 864
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		324 628
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	91 035	91 035
Autres créances (3)		BZ	82 204	82 204
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		88 869
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		
Disponibilités		CF	291 517	291 517
Charges constatées d'avance (3)*		CH	2 104	2 104
TOTAL (III)		CJ	728 725	728 725
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecart de conversion actif* (VI)		CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 612 129	860 338
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	269	851 572
Clause de réserve de propriété *				
Immobilisations :				
Stocks :				
Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepi Group

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : COLARNI

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 45.000.....)	DA	45 000	45 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 500	4 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	735	735
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	284 842	236 424
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(16 057)	48 417
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	319 019	335 076
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	23 658	46 070
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		5 602
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	414 002	357 792
	Dettes fiscales et sociales	DY	101 899	106 695
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 760	337
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	541 319	516 495
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	860 338	851 572
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	527 662	516 495
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 655 907	FB		FC	6 166 197
	Production vendue	FD	330 762	FE		FF	(344 680)
		FG	38 898	FH		FI	31 916
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 025 568	FK		FL	5 853 432
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	22 382
	Autres produits (1) (11)					FQ	793
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 877 607
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 538 089
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(388)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	314 634
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 280
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	404 419
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	34 729
	Salaires et traitements*					FY	409 190
	Charges sociales (10)					FZ	111 861
	DOTATIONS D'EXPLOITATION		- dotations aux amortissements*			GA	44 708
						GB	
						GC	499
			- dotations aux provisions			GD	
	Sur immobilisations					GE	699
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GF	5 861 721
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GG	15 886
	Autres charges (12)					GH	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GI	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GK	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GL	16 542
	Produits financiers de participations (5)					GM	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GN	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GO	11
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GP	16 553
CHARGES FINANCIÈRES	Différences positives de change					GQ	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GR	1 338
	Total des produits financiers (V)					GS	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GT	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GU	1 338
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	15 215
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	31 101

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : COLARN I

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	28 040	28 385	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	28 040	28 385	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	5 975	17 567	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	230		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	15 022		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	21 227	17 567	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	6 813	10 818	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(27 276)	(6 498)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	6 080 647	5 922 545	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6 096 704	5 874 128	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(16 057)	48 417	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HIO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières								HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *								HP			
		{ - Crédit bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IIH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IIX			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	5 915	20 559	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
OPERATION DE GESTION										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
MISE AU REBUT IMMOBILISATIONS										15 256			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 860 338.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 025 567.70 Euros et dégageant un déficit de 16 057.43- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 30 septembre 2018, le magasin de la société est passé sous enseigne LECLERC EXPRESS.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière

Suite au changement d'enseigne, la société n'a techniquement pas pu procéder au calcul de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière.

Elle sera en mesure de le faire lors de l'arrêté au 31 décembre 2019.

Pour mémoire, au 31 décembre 2017 cette provision se montait à 35.564 €.

Valorisation des stocks

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de remises, rabais et ristournes à recevoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/ premier sorti (méthode FIFO).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 22.383 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Utilisation du C.I.C.E

N'ayant pas été perçu en trésorerie en 2018, une information sur l'utilisation du crédit 2018 sera donnée lors de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2019.

Utilisation du CICE 2017

Le CICE comptabilisé au titre de 2017 pour un montant de 23.145 € a servi à l'amélioration du fond de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		4 892
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 341		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	428 302		26 139
Installations générales agencements aménagements divers	425 929		5 369
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 021		20 068
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	865 593		51 576
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	315		3 014
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	14 855		269
TOTAL	15 170		3 283
TOTAL GENERAL	882 075		59 751

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			6 204	6 204
Terrains					
Constructions sur sol propre				2 341	2 341
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 786	424 655	424 655
Installations générales agencements aménagements divers			26 013	405 285	405 285
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 623	26 466	26 466
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			58 422	858 747	858 747
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				3 329	3 329
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				15 124	15 124
TOTAL				18 453	18 453
TOTAL GENERAL			58 422	883 404	883 404

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 313	331		1 644
Terrains				
Constructions sur sol propre	838	164		1 002
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	401 018	12 933	29 786	384 165
Installations générales agencements aménagements divers	355 254	13 824	10 987	358 091
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 527	754	2 392	6 889
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	765 637	27 675	43 165	750 147
TOTAL GENERAL	766 950	28 006	43 165	751 791

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	331				
Terrains					
Constructions sur sol propre	164				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 933				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 824				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	754				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	27 675				
TOTAL GENERAL	28 006				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 824	1 275	3 099		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	1 824	1 275	3 099		
TOTAL GENERAL	1 824	1 275	3 099		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 275	3 099		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	269	269	
Autres immobilisations financières	14 855	0	14 855
Clients douteux ou litigieux	1 041	1 041	
Autres créances clients	89 994	89 994	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	29 638	29 638	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 088	15 088	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	37 478	37 478	
Charges constatées d'avance	2 104	2 104	
TOTAL	190 468	175 613	14 855
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	269		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 658	10 000	13 658	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	414 002	414 002		
Personnel et comptes rattachés	23 362	23 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 707	53 707		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 557	8 557		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	16 274	16 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 760	1 760		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	541 319	527 662	13 658	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 641			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
AAI	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 209
Autres créances	26 360
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	34 569

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 302
Dettes fiscales et sociales	56 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	86 154

COLARNI

SAS au capital de 45 000 €uros

Siège social : Rue de la Patte d'Oie

64170 ARTIX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

CONSEIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société COLARNI,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COLARNI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 société à la fin de cet exercice.

2 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 société.

Toulouse, le 12 juin 2019
Le commissaire aux comptes
Audeo Experts

Olivier Gourrin

BILAN ACTIF

contact@adeo-experts.fr

Siret 503 225 052 00028

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 204	1 644	4 561		4 561	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 341	1 002	1 338	1 502	164	10.91
	Installations techniques, matériel et outillage	424 655	384 165	40 490	27 285	13 206	48.40
	Autres immobilisations corporelles	431 751	364 980	66 771	71 169	4 397	6.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 329		3 329	315	3 014	956.83
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	269		269		269	
	Autres immobilisations financières	14 855		14 855	14 855		
	Total II	883 404	751 791	131 613	115 125	16 488	14.32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements				16 861	16 861	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	261 864		261 864	324 628	62 764	19.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	91 035		91 035	28 678	62 357	217.43
	Autres créances	82 204		82 204	88 869	6 665	7.50
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	291 517		291 517	269 723	21 794	8.08
	Charges constatées d'avance (3)	2 104		2 104	7 687	5 583	72.62
	Total III	728 725		728 725	736 446	7 721	1.05
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 612 129	751 791	860 338	851 572	8 767	1.03

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

269

CGFT

BILAN PASSIF

PASSIF		Siret 503 225 062 00028	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Audeo W.			Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 000)	EXPERTS	45 000	45 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves					
	Réserve légale		4 500	4 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées		735	735		
	Autres réserves		284 842	236 424	48 417	20.48
	Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		16 057	48 417	64 475	133.16
	Subventions d'investissement					
	Provisions réglementées					
Total I			319 019	335 076	16 057	4.79
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total II						
PROVISIONS						
	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
Total III						
DETTES (I)	Dettes financières					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		23 658	45 363	21 705	47.85
	Concours bancaires courants			707	707	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses			5 602	5 602	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		414 002	357 792	56 210	15.71
	Dettes fiscales et sociales		101 899	106 695	4 796	4.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes		1 760	337	1 423	422.66
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)					
	Total IV		541 319	516 495	24 824	4.81
	Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			860 338	851 572	8 767	1.03

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

527 662

516 495

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N : 31/12/2018 : 12			Exercice N-1 : 31/12/2017 : 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 655 907		5 655 907	6 166 197		510 289	8.28
Production vendue de biens	330 762		330 762	344 680		675 443	195.96
Production vendue de services	38 898		38 898	31 916		6 982	21.88
Chiffre d'affaires NET	6 025 568		6 025 568	5 853 432		172 135	2.94
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 291	1 000		2 291	229.07
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 015	22 382		13 367	59.72
Autres produits			4 549	793		3 756	473.86
Total des Produits d'exploitation (I)			6 042 422	5 877 607		164 816	2.80
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			4 984 393	4 538 089		446 304	9.83
Variation de stock (marchandises)			78 685	388		79 073	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 327	314 634		309 307	98.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			940	3 280		2 340	71.35
Autres achats et charges externes *			425 546	404 419		21 127	5.22
Impôts, taxes et versements assimilés			34 682	34 729		47	0.14
Salaires et traitements			411 437	409 190		2 247	0.55
Charges sociales			126 662	111 861		14 801	13.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 010	44 708		16 698	37.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 275	499		776	155.51
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 220	699		4 522	647.02
Total des Charges d'exploitation (II)			6 102 178	5 861 721		240 457	4.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			59 755	15 886		75 641	476.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launagat - 31200 Toulouse
Tél. 05 81 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028

Audeo
EXPERTS

COMPTE DE RESULTAT

Siret 503 225 062 00028

Audeo V.
EXPERTS

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 184	16 542	6 359	38.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	11	10	91.99
Total V	10 185	16 553	6 369	38.47
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	576	1 338	762	56.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	576	1 338	762	56.97
2. Résultat financier (V-VI)	9 609	15 215	5 607	36.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	50 147	31 101	81 248	261.24
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 040	28 385	346	1.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	28 040	28 385	346	1.22
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 975	17 567	11 593	65.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	230		230	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 022		15 022	
Total VIII	21 227	17 567	3 659	20.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 813	10 818	4 005	37.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	27 276	6 498	20 778	319.76
Total des produits (I+III+V+VII)	6 080 647	5 922 545	158 101	2.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 096 704	5 874 128	222 576	3.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 057	48 417	64 475	133.16

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15

Audeo Experts

Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028

AudeoV.
EXPERTS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 860 338.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 025 567.70 Euros et dégageant un déficit de 16 057.43- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 30 septembre 2018, le magasin de la société est passé sous enseigne LECLERC EXPRESS.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028

Audeo
EXPERTS

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière

Suite au changement d'enseigne, la société n'a techniquement pas pu procéder au calcul de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière.

Elle sera en mesure de le faire lors de l'arrêté au 31 décembre 2019.

Pour mémoire, au 31 décembre 2017 cette provision se montait à 35.564 €.

Valorisation des stocks

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de remises, rabais et ristournes à recevoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/ premier sorti (méthode FIFO).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 22.383 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Utilisation du C.I.C.E

N'ayant pas été perçu en trésorerie en 2018, une information sur l'utilisation du crédit 2018 sera donnée lors de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2019.

Utilisation du CICE 2017

Le CICE comptabilisé au titre de 2017 pour un montant de 23.145 € a servi à l'amélioration du fond de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
2, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audéo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028

Audeo V.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028
AudeoV.
CHIFFRE 5

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 313		4 892
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 341		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	428 302		26 139
Installations générales agencements aménagements divers	425 929		5 369
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 021		20 068
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	865 593		51 576
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	315		3 014
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	14 855		269
TOTAL	15 170		3 283
TOTAL GENERAL	882 075		59 751

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 204	6 204
Terrains				
Constructions sur sol propre			2 341	2 341
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 786	424 655	424 655
Installations générales agencements aménagements divers		26 013	405 285	405 285
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 623	26 466	26 466
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		58 422	858 747	858 747
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			3 329	3 329
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			15 124	15 124
TOTAL			18 453	18 453
TOTAL GENERAL		58 422	883 404	883 404

Audeo Experts

Expertise Comptable - Audit Legal
 272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
 Tél. 05 82 95 53 34 Fax 09 72 51 40 22
 contact@audio-experts.fr
 Siret 503 225 062 00028

AudeoV.
 2014-5

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 313	331		1 644
Terrains				
Constructions sur sol propre	838	164		1 002
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	401 018	12 933	29 786	384 165
Installations générales agencements aménagements divers	355 254	13 824	10 987	358 091
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 527	754	2 392	6 889
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	765 637	27 675	43 165	750 147
TOTAL GENERAL	766 950	28 006	43 165	751 791

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	331				
Terrains					
Constructions sur sol propre	164				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 933				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 824				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	754				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	27 675				
TOTAL GENERAL	28 006				

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028
AudeoV.
EXPERTS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 824	1 275	3 099		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	1 824	1 275	3 099		
TOTAL GENERAL	1 824	1 275	3 099		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 275	3 099		
financières					
exceptionnelles					

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
Route de Launaguet - 31200 Toulouse
05 82 95 53 34 Fax 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028

Audeo W.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	269	269	
Autres immobilisations financières	14 855	0	14 855
Clients douteux ou litigieux	1 041	1 041	
Autres créances clients	89 994	89 994	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	29 638	29 638	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 088	15 088	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	37 478	37 478	
Charges constatées d'avance	2 104	2 104	
TOTAL	190 468	175 613	14 855
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	269		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 658	10 000	13 658	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	414 002	414 002		
Personnel et comptes rattachés	23 362	23 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 707	53 707		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 557	8 557		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	16 274	16 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 760	1 760		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	541 319	527 662	13 658	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 641			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Audeo Experts
 Expertise Comptable - Audit Legal
 272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
 Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
 contact@audeo-experts.fr
 Siret 503 225 062 00028
Audeo
 EXPERTS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

CGFT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
AAI	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Audeo
Expertise Comptable Audit Legal
rue de Launaguet 31200 Toulouse
02 95 53 34 Fax: 09 72 54 40 22
contact@audeo-expert.fr
Siret 503 225 062 00028
Audeo
-XPER

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 209
Autres créances	26 360
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	34 569

Audeo Experts

Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22

contact@audeo-experts.fr

Siret 503 225 062 00028

Audeo V.
EXPERTS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 302
Dettes fiscales et sociales	56 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	86 154

Audeo Experts
Expertise Comptable - Audit Legal
272, route de Launaguet - 31200 Toulouse
Tél. 05 82 95 53 34 Fax. 09 72 54 40 22
contact@audeo-experts.fr
Siret 503 225 062 00028
Audeo
EXPERTS

COLARNI

SAS au capital de 45 000 €uros

Siège social : Rue de la Patte d'Oie

64170 ARTIX

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Exercice clos le 31/12/2018

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

CONSEIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1 Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

■ Rémunération des dirigeants

Au cours de l'exercice, les dirigeants ont perçu au titre de salaires, les rémunérations suivantes :

. Monsieur Henri NICOL..... 35 393 €

Toulouse, le 12 juin 2019

Le commissaire aux comptes
Audeo Experts

Olivier Gourrin

COLARNI
Société par Actions Simplifiée au capital de 45.000 Euros
SIEGE SOCIAL : Rue de la Patte d'Oie
64170 ARTIX
950 360 412 RCS PAU

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 16.057 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat déficitaire de l'exercice : 16.057 euros

AFFECTATION

- Apurement de la perte par prélèvement au
poste « autres réserves » 16.057 euros

TOTAL

16.057 euros

16.057 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement (abattement 40 %)		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2017	-		-
31/12/2016	129.956,67 euros		43,33 euros
31/12/2015	29.990,00 euros		10,00 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 27 juin 2019

