

COROI SAS

Société par actions simplifiée au capital de 2.944.185 €

Siège social :

Rue d'Armagnac
ZI N° 1
97420 LE PORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Nomination :

Assemblée générale du 7 Juin 2012

Exercices : 2012 à 2017

CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES

FIDECOMPTA

S.A. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 7 mai 2014

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E.Mail : contact@fidecompta.fr

S.A. au capital de 200.000 €
064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

COROI SAS

Rue d'Armagnac
ZI N° 1
97420 LE PORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

A l'Actionnaire,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 7 Juin 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de la société *COROI SAS*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations 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 documents remis à l'Actionnaire sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 7 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA

Raymond BLANCARD
Commissaire aux Comptes



ÉTATS DE GESTION

- BILAN ACTIF -

Société : COROI SAS

Devise : Euro

		Au 31/12/2013			Au 31/12/2012	Variation
		Brut	Amort. & Prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	♦ CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ					-
	♦ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	509 806	507 703	2 103	6 221	(66,19%)
	Frais d'établissement					-
	Frais de recherche et développement					-
	Concessions et brevets	105 816	103 713	2 103	6 221	(66,19%)
	Fonds commercial ⁽¹⁾	403 990	403 990			-
	Autres immobilisations incorporelles					-
	Avances et acomptes					-
	♦ IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 081 355	1 536 220	545 135	358 289	52,15%
	Terrains	76 534	64 737	11 797	15 565	(24,21%)
	Constructions					-
	Installations techniques	452 001	323 662	128 340	93 887	36,70%
	Autres immobilisations corporelles	1 419 702	1 147 821	271 880	244 983	10,98%
	Immobilisations en cours	133 118		133 118	3 854	3 354,03%
	Avances et acomptes					-
	♦ IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES ⁽²⁾	201 952		201 952	368 471	(45,19%)
	Participations évaluées par mise en équivalence					-
Autres participations	3 517		3 517	3 517	-	
Créances rattachées à des participations	196 305		196 305	353 823	(44,52%)	
Autres titres immobilisés					-	
Prêts					-	
Autres immobilisations financières	2 131		2 131	11 131	(80,86%)	
	TOTAL I	2 793 113	2 043 923	749 190	732 980	2,21%
ACTIF CIRCULANT	♦ STOCKS ET EN-COURS	4 252 910	221 174	4 031 736	3 349 610	20,36%
	Matières premières et autres approvisionnements					-
	En-cours de production de biens					-
	En-cours de production de services					-
	Produits intermédiaires et finis					-
	Marchandises	4 252 910	221 174	4 031 736	3 349 610	20,36%
	♦ AVANCES ET ACOMPTES	9 029		9 029	54 023	(83,29%)
	♦ CRÉANCES ⁽³⁾	4 646 164	57 437	4 588 727	4 351 021	5,46%
	Clients et comptes rattachés	4 063 484	57 437	4 006 048	4 017 068	(0,27%)
	Autres créances	582 679		582 679	333 954	74,48%
	Capital souscrit appelé non versé					-
♦ DIVERS	38 926		38 926	125 903	(69,08%)	
Valeurs mobilières de placement					-	
Disponibilités	38 926		38 926	125 903	(69,08%)	
♦ CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE ⁽³⁾	27 171		27 171	86 111	(68,45%)	
	TOTAL II	8 974 200	278 611	8 695 589	7 966 669	9,15%
RÉGUL.	♦ CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES					-
	♦ PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS					-
	♦ ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF					-
	TOTAL GÉNÉRAL	11 767 313	2 322 534	9 444 779	8 699 649	8,57%

⁽¹⁾ Dont droit au bail (net)

⁽²⁾ Dont part à moins d'un an (brut)

⁽³⁾ Dont part à plus d'un an (brut)

ÉTATS DE GESTION

- BILAN PASSIF -

Société : COROI SAS

Devise : Euro

		Au 31/12/2013	Au 31/12/2012	Variation
CAPITAUX PROPRES	♦ CAPITAL, dont capital versé :	2 944 185	2 944 185	-
	♦ PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT			-
	♦ ÉCARTS DE RÉÉVALUATION, dt d'équivalence :			-
	♦ RÉSERVES	135 653	109 430	23,96%
	Réserve légale	135 653	109 430	23,96%
	Réserves statutaires ou contractuelles			-
	Réserves réglementées			-
	Autres réserves			-
	♦ REPORT A NOUVEAU	435 352	434 879	0,11%
	♦ RÉSULTAT DE L'EXERCICE	249 120	262 231	(5,00%)
♦ Résultat en instance d'affectation			-	
♦ PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			-	
TOTAL I		3 764 310	3 750 726	0,36%
AUTRES FONDS PROPRES	♦ PRODUIT DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS			-
	♦ AVANCES CONDITIONNÉES			-
TOTAL II				-
PROV. RISQUES CHARGES	♦ PROVISIONS POUR RISQUES	119 000	119 000	-
	♦ PROVISIONS POUR CHARGES	74 631	54 227	37,63%
	TOTAL III		193 631	173 227
DETTES ⁽¹⁾	♦ EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES			-
	♦ AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES			-
	♦ EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT ⁽²⁾	1 612 022	1 166 730	38,17%
	♦ EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS ⁽³⁾	445 252	99 334	348,24%
	♦ AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN-COURS	9 105		-
	♦ DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 580 426	2 700 822	(4,46%)
	♦ DETTES FISCALES ET SOCIALES	543 731	527 234	3,13%
	♦ DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		3 517	ns
RÉGUL	♦ AUTRES DETTES	267 173	254 517	4,97%
	♦ PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ⁽¹⁾	29 131	23 542	23,74%
TOTAL IV		5 486 838	4 775 697	14,89%
♦ ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF				-
TOTAL GÉNÉRAL		9 444 779	8 699 649	8,57%
⁽¹⁾ Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an ⁽²⁾ Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque ⁽³⁾ Dont emprunts participatifs		1 469 437		

EXPLOITATION

Société :

Devise :

COROI SAS

Euros

 Situation à fin : **2013**
 Nombre de mois : **12 mois**
 Cours devise :

2012
 12 mois

Evolution en %	Budget 12 mois	Réal. Budget en %
----------------	----------------	-------------------

COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES								
1	Ventes de marchandises	16 411 025	96,58%	15 651 689	97,69%	4,85%	16 184 261	101,40%
2	Production vendue de biens et services	779 913	4,59%	497 904	3,11%	56,64%	774 496	100,70%
3	Ristournes de fin d'exercice	-198 964	-1,17%	-128 177	-0,80%	-55,23%	-196 741	-1,22%
4	TOTAL CA HT	16 991 975	100,00%	16 021 416	100,00%	6,06%	16 762 016	101,37%
5	- Achats de marchandises	11 822 522	69,58%	9 856 618	61,52%	19,95%	10 755 117	101,98%
6	+/- Variation de stock march. (initial - final)	-854 132	-5,03%	456 933	2,85%	-286,93%	-263 499	
7	MARGE COMMERCIALE	5 243 671	32,34%	5 209 961	33,56%	0,65%	5 495 902	95,41%
9	- Achats matières premières	253 236	1,49%	160 002	1,00%	58,27%	220 050	
10	+/- Variation de stock M.P. (initial - final)	0	0,00%	0	0,00%			
11	MARGE DE PRODUCTION	526 678	67,53%	337 902	67,86%	55,87%	554 446	94,99%
12	MARGE BRUTE GLOBALE	5 770 349	33,96%	5 547 863	34,63%	4,01%	6 050 348	95,37%
13	- Charges externes (cptes 606 à 629)	2 938 092	17,29%	2 547 642	15,90%	15,33%	2 680 600	109,61%
14	VALEUR AJOUTEE	2 832 257	16,67%	3 000 221	18,73%	-5,60%	3 369 748	84,05%
15	+ Subvention d'exploitation	0	0,00%	0	0,00%			
16	- Impôts et taxes (cptes 63)	167 391	0,99%	208 192	1,30%	-19,60%	177 385	94,37%
17	- Salaires et traitements	1 491 879	8,78%	1 449 937	9,05%	2,89%	1 652 754	90,27%
17b	- Charges sociales	629 574	3,71%	662 894	4,14%	-5,03%	850 064	74,06%
18	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	543 414	3,20%	679 199	4,24%	-19,99%	689 545	78,81%
19	+ Reprise sur provisions	220 884	1,30%	158 180	0,99%	39,64%	147 593	0,00%
20	+ Autres produits	55 243	0,33%	5 909	0,04%	834,90%	140 056	
21	- Dotation aux amortissements	109 274	0,64%	119 067	0,74%	-8,22%	125 358	87,17%
22	- Dotation aux provisions	259 894	1,53%	172 696	1,08%	50,49%	162 350	160,08%
23	- Autres charges (cptes 65)	73 107	0,43%	48	0,00%	151669,71%	0	0,00%
24	RESULTAT D'EXPLOITATION	377 266	2,22%	551 477	3,44%	-31,59%	689 486	54,72%
25	+ Produits financiers	83 878	0,49%	23 339	0,15%	259,38%	17 228	486,87%
26	+ Reprise sur provisions financières	0	0,00%	0	0,00%			
27	- Frais financiers (cptes 66)	42 434	0,25%	33 691	0,21%	25,95%	36 088	117,59%
28	- Dotation aux provisions financières	0	0,00%	0	0,00%			
29	RESULTAT COURANT AVANT I.S.	418 709	2,46%	541 126	3,38%	-22,62%	670 626	62,44%
30	+ Produits des cessions d'immobilisations	2 811	0,02%	11 798	0,07%	-76,17%		
31	+ Reprise sur provisions except.	0	0,00%	0	0,00%			
32	- Valeur comptable des immob. cédées	2 178	0,01%	10 445	0,07%	-79,15%		
33	- Dotation aux provisions except.	0	0,00%	119 000	0,74%	-100,00%		
34	+ Autres produits exceptionnels	64 419	0,38%	22 057	0,14%	192,06%	0	
35	- Autres charges exceptionnelles	104 424	0,61%	57 748	0,36%	80,83%		0,00%
36	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-39 372	-0,23%	-153 339	-0,96%	74,32%	0	
37	RESULTAT NET AVANT I.S.	379 338	2,23%	387 786	2,42%	-2,18%	670 626	56,56%
38	Impôts sur les sociétés	130 218	0,77%	125 555	0,78%	3,71%	226 496	57,49%
39	RESULTAT NET APRES I.S.	249 120	1,47%	262 231	1,64%	-5,00%	444 130	56,09%
40	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	396 770	2,34%	513 462	3,20%	-22,73%	584 245	67,91%

(37+32+31-30-29+27-25+21+20-18)

EFFECTIFS

42	Cadres	7	5	40,00%	8	87,50%
43	Agents de maîtrise	6	6	0,00%	7	85,71%
44	Employés	12	10	20,00%	13	92,31%
45	Ouvriers	12	13	-7,69%	11	109,09%
46	TOTAL	37	34	8,82%	39	94,87%

Net turnover	16 299 740		15 422 736	5,69%	16 370 216	99,57%
Gross margin	5 078 114	31,15%	4 949 183	32,09%	5 658 548	89,74%