RCS : AIX EN PROVENCE
Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00771
Numéro SIREN : 339 491 078
Nom ou dénomination : MARIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2022 sous le numéro de dépôt 18287

DocuSign Envelope ID: CE12CCBE-1243-4B7C-8258-A2A17C99E295

MARIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 243.304 euros
Siège social : Chemin de Saint Pierre
13700 MARIGNANE
R.C.S. AIX EN PROVENCE 339 491 078

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2022

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
HERVE PASCO
E86109CE59A0426...

COMPTES ANNUELS

DU 01/06/2021 AU 31/05/2022

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/22	Net au 31/05/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	57 999	56 299	1 700	4 627
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 848	11 848		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 063	345 840	54 223	67 464
Installations techniques, matériel et outillage	1 959 842	1 772 703	187 138	245 328
Autres immobilisations corporelles	12 765 607	8 686 166	4 079 441	4 950 356
Immob. en cours / Avances & acomptes	534 154		534 154	7 156
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	13 965 594		13 965 594	13 859 236
Autres titres immobilisés	1 224 104	7 223	1 216 880	623 533
Prêts	5 569		5 569	8 871
Autres immobilisations financières	1 333 434		1 333 434	1 257 474
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 258 214	10 880 080	21 378 134	21 024 045
Stocks				
Matières premières et autres approv.	17 173		17 173	16 415
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 293 895		5 293 895	4 874 292
Créances				
Clients et comptes rattachés	372 445		372 445	402 651
Fournisseurs débiteurs	2 427 451		2 427 451	2 686 301
Personnel	863		863	819
Etat, Impôts sur les bénéfices	46 471		46 471	93
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 952		212 952	138 173
Autres créances	1 097 168		1 097 168	900 428
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 200 000		1 200 000	1 600 000
Disponibilités	8 007 211		8 007 211	8 669 868
Charges constatées d'avance	316 935		316 935	331 507
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 992 563		18 992 563	19 620 547
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	51 250 777	10 880 080	40 370 697	40 644 592

Bilan

	Net au 31/05/22	Net au 31/05/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	243 304	243 304
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 809 656	4 809 656
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	24 330	24 330
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 355 130	12 217 378
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 880 865	2 137 753
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 004	176 095
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 606 291	19 608 516
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	801 274	647 833
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	801 274	647 833
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*5 540 854*	*7 142 746*
Découverts et concours bancaires	*27 756*	*24 426*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 568 610	7 167 172
Emprunts et dettes financières diverses		3 205
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 006 241	2 477 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 654	100 524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 434 925	7 054 750
Personnel	*1 944 600*	*1 671 201*
Organismes sociaux	*701 529*	*661 153*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*268 654*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*316 891*	*235 893*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*714 506*	*706 357*
Dettes fiscales et sociales	3 677 526	3 543 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 356	7 393
Autres dettes	49 149	34 892
Produits constatés d'avance	6 671	
TOTAL DETTES	18 963 132	20 388 243
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	40 370 697	40 644 592

COMPTES ANNUELS

DU 01/06/2021 AU 31/05/2022

Compte de résultat

Compte de résultat

	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	98 614 901	91 254 396
Production vendue (biens)	5 447 947	5 506 491
Production vendue (services)	2 541 850	2 525 981
Chiffre d'affaires net	**106 604 698**	**99 286 869**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	927 770	919 045
Autres produits	65 077	45 565
Total I	107 597 545	100 251 478
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	84 294 302	74 258 256
Variations de stock	-419 603	-325 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements	383 216	346 473
Variations de stock	-758	-1 169
Autres achats et charges externes (a)	8 426 132	10 939 022
Impôts, taxes et versements assimilés	1 066 903	1 086 326
Salaires et traitements	7 014 424	6 899 316
Charges sociales	2 187 943	2 084 487
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 071 652	1 082 910
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	97 410	120 647
Autres charges	19 762	16 305
Total II	104 141 382	96 507 319
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**3 456 163**	**3 744 159**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	5 228	3 606
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 167	631
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	50 252	47 719
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	51 419	48 350
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 223	
Intérêts et charges assimilées (4)	81 265	111 432
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	88 488	111 432
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-37 069**	**-63 082**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**3 424 322**	**3 684 683**

Compte de résultat (suite)

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	83 360	49 637
Sur opérations en capital		37 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	83 360	87 197
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	163 766	4 923
Sur opérations en capital		15 734
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	294 272	71 976
Total charges exceptionnelles (VIII)	458 038	92 633
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-374 677	-5 437
Participation des salariés aux résultats (IX)	575 143	702 076
Impôts sur les bénéfices (X)	593 636	839 418
Total des produits (I+III+V+VII)	107 737 552	100 390 631
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	105 856 687	98 252 878
BENEFICE OU PERTE	1 880 865	2 137 753
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*37 199*	*31 607*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

DU 01/06/2021 AU 31/05/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MARIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 40 370 697 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 880 865 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2022 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, sont 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 :
  2 à 5 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 à 7 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 7 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.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 : 2,63 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Les engagement de fin de carrière ont été évalués selon la nouvelle méthode ANC 2021.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Contrôle fiscal 2018-2020 :

- Redressement accepté concernant : l'insuffisance de TASCOM (droits = 47 K€), les taux de TVA erronés (droits = 28 K€), les pénalités de retard s'élèvent à 4 K€.
=> Impact du redressement en charges exceptionnelles sur l'exercice

- Notification portée en contentieux sur les sujets suivants : Valorisation des parts de la SARL René Pasco (droits = 1819 K€ + pénalités = 837 K€)
=> Aucune provision pour risque de redressement n'a été constatée sur ce point, la société jugeant ce redressement comme totalement injustifié.
La société est en attente de réception d'une nouvelle notification de redressement suite au recours de MARIDIS auprès de la hierarchie.

* Contôle Urssaf 2018-2020 :

- Notification portée en contentieux sur les sujets suivants : Forfait social sur intéressement (droits = 105 K€), cotisation réduction Fillon (droits = 65 K€), les pénalités s'élèvent à 6,5 K€.
=> Comptabilisation d'une provision pour risque de redressement constatée sur l'exercice d'un montant de 176 K€.
Néanmoins les droits ont été payés sur l'exercice.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos:
Les comptes annuels clos le 31/05/2022 n'ont pas été impactés par l'épidémie liée de COVID-19.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture:
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

* Swap:
La SAS MARIDIS a conclu un SWAP de taux d'intérêt à caractère de couverture avec la banque CIC ayant pour date d'application 01/04/2014-01/04/2022.
Le contrat swap a pris fin au 01/04/2022.

* Impact du conflit en Ukraine :
La guerre en Ukraine qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidendes sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).
Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

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	69 847			69 847
Immobilisations incorporelles	**69 847**			**69 847**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	385 292			385 292
- Constructions sur sol d'autrui	14 771			14 771
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 941 844	22 588	4 590	1 959 842
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 206 793	75 620		11 282 413
- Matériel de transport	292 824			292 824
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 164 542	28 856	3 026	1 190 371
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 156	526 998		534 154
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**15 013 220**	**654 062**	**7 616**	**15 659 666**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 859 236	106 357		13 965 594
- Autres titres immobilisés	623 533	600 571		1 224 104
- Prêts et autres immobilisations financières	1 266 345	84 660	12 002	1 339 003
Immobilisations financières	**15 749 114**	**791 588**	**12 002**	**16 528 701**
ACTIF IMMOBILISE	30 832 181	1 445 650	19 618	32 258 214

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		654 062	791 588	1 445 650
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**654 062**	**791 588**	**1 445 650**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			12 002	12 002
Scissions				
Mises hors service		7 616		7 616
Diminutions de l'exercice		**7 616**	**12 002**	**19 618**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL RENE PASCO 13620 CARRY LE ROUET	10 000	5 853 933	99,99	1 267 720
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 357 481	12 357 481		1 939 842	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	65 220	2 927		68 147
Immobilisations incorporelles	**65 220**	**2 927**		**68 147**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	324 767	12 256		337 024
- Constructions sur sol d'autrui	7 832	985		8 817
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 516	80 778	4 590	1 772 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 542 345	874 411		7 416 755
- Matériel de transport	91 733	58 565		150 298
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 079 724	42 415	3 026	1 119 113
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**9 742 916**	**1 069 409**	**7 616**	**10 804 710**
ACTIF IMMOBILISE	9 808 136	1 072 336	7 616	10 872 857

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 927	1 068 725	1 071 652
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		684	684
Dotations de l'exercice	**2 927**	**1 069 409**	**1 072 336**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		7 616	7 616
Diminutions de l'exercice		**7 616**	**7 616**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 957 238 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	143 950		143 950
Prêts	5 569	5 569	
Autres	1 333 434		1 333 434
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	372 445	372 445	
Autres	3 784 906	3 784 906	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 935	316 935	
Total	**5 957 238**	**4 479 854**	**1 477 384**
Prêts accordés en cours d'exercice	7 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 802		

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	262 078
Fae - frais generaux	2 193
Fourn. rist à recevoir	1 890 751
Fourn. av à recevoir march.	14 376
Fourn. av à recevoir f. gén.	95 534
Fourn. av à recevoir centrale	341 884
Intérêts courus à recevoir	363
Total	**2 607 177**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 243 304,00 euros décomposé en 30 413 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SC EP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
SC MP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
SC SP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
Communauté d'acquêts M.& Mme PASCO	11,55	3 515,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
PASCO Hervé 13620 CARRY LE ROUET	43,77	13 312,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	176 095	116 910		293 004
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**176 095**	**116 910**		**293 004**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		116 910		

Notes sur le bilan

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	361 500	5 000	4 500		362 000
Garanties données aux clients	170 186				170 186
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		176 678			176 678
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	116 147	92 410	116 147		92 410
Total	**647 833**	**274 088**	**120 647**		**801 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		97 410	120 647		
Financières					
Exceptionnelles		176 678			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 858 478 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	27 756	27 756		
- à plus de 1 an à l'origine	5 540 854	1 611 806	3 929 048	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 434 925	6 434 925		
Dettes fiscales et sociales	3 677 273	3 677 273		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 356	115 356		
Autres dettes (**)	3 055 643	3 055 643		
Produits constatés d'avance	6 671	6 671		
Total	**18 858 478**	**14 929 430**	**3 929 048**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 600 108			
(**) Dont envers les associés	3 006 495			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 803 726 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non parvenues m/ses	12 576
Frs - factures non parvenues fg	729 431
Intérêts courus sur emprunts	3 416
Intérêts courus à payer	27 756
Associés- intérêts à payer	19 560
Provision congés payés	638 771
Provision intéressement	345 616
Participation des salariés	229 527
Provision primes à payer	297 056
Charges sociales sur cp	180 134
Prov. ch. sociales s/ p. bilan	26 115
Prov. ch. sociales s/ 13e mois	63 071
Charges fiscales/cp	13 606
Etat charges à payer	717
Taxe grande surface	406 919
Effort construction	43 285
Formation professionnelle et ta	2 588
Cet	159 524
Tvts	6 676
Organic à payer	60 434
Taxe publicité à payer	14 167
Clients avoirs	2 071
Clients acomptes	11 941
Clients acompte location	21 670
Charges à payer	3 078
Total	**3 319 706**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance m/se	122 787		
Charges constatées d avance fg	194 148		
Total	**316 935**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca - frais generaux	6 671		
Total	6 671		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 447 947		5 447 947
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	52 477		52 477
Ventes de marchandises	98 614 901		98 614 901
Produits des activités annexes	2 489 373		2 489 373
TOTAL	**106 604 698**		**106 604 698**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 17 120 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	4 794	
Autres charges et produits exceptionnelles diverses	3 313	1 000
Amortissements mise au rebut	684	
Amortissements dérogatoires frais acquisition titres rené pasco	71 976	
Provision pour risques controle urssaf 2018-2020	176 678	
Autres produits exceptionnels régul taux AT 2021		15 564
Amortissement dérogatoire frais acquisition SCPI	44 934	
Contrôle fiscal tascom 2018-2020	46 744	
Forfait social sur intéressement 2020-2021	74 883	
Contrôle fiscal taux tva erronée 2018-2020	27 976	
Solde affaires Frappoli/ Bouzair / Farrugia 2015-2019	3 623	
Solde contribution sociale 2020	2 033	
Allianz franchise dossier Borza 2015	400	
Tel annul gain 2020-2021		31 543
Boni TEL 2020		35 253
TOTAL	458 038	83 360

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 424 322	870 073	2 554 248
+ Résultat exceptionnel	-374 677	-98 019	-276 658
- Participations des salariés	575 143	178 418	396 725
Résultat comptable	2 474 501	593 636	1 880 865
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 283 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés	243	
Ouvriers		
Total	**283**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautionnements bancaires donnés auprès des magasins parrainés	*7 202 105*
Avals et cautions	7 202 105
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	11 497
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Coopératif	*433 333*
Nantissement du fonds de commerce au profit du CIC	*4 661 551*
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI	*442 553*
Autres engagements donnés	5 537 438
Total	**12 751 040**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 068 777
Les participations	5 133 328
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 537 438

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			15 187		15 187
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			3 797		3 797
Amortissements			3 797		3 797
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			3 797		3 797
Redevances payées			3 797		3 797
A un an au plus			3 797		3 797
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 594		7 594
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 390		11 390
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			106		106
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			106		106
Montant pris en charge dans l'exercice			3 797		3 797

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 239 euros
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation.
Pas de contrat IFC conclu.

MARIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 243.304 euros
Siège social : Chemin de Saint Pierre
13700 MARIGNANE
R.C.S. AIX EN PROVENCE 339 491 078

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 NOVEMBRE 2022

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de l'exercice écoulé, s'élevant à 1.880.865 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : .....1.880.865 Euros

Affectation :

- En intégralité au poste « *Autres réserves* », soit ..... 1.880.865 euros
lequel passerait de 13.355.130 € à 15.235.995 €

Total affecté : .....1.880.865 Euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 20.606.291 Euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, les dividendes distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.
Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/05/2021	1.000.000 €	639.726,43 €	360.273,57 €
31/05/2020	-	-	-
31/05/2019	-	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 24 novembre 2022.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:
HERVE PASCO
E86109CE59A0426...

CABINET CCA
32, allée Sébastien Vauban
Immeuble Espace Capitou
83600 FREJUS

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
27, boulevard Général Vautrin

06400 CANNES

SAS MARIDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 243 304 Euros

Siège social : Chemin de Saint Pierre
Avenue du 8 mai
13700 MARIGNANE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/05/2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/05/2022

Aux associés,

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 SAS MARIDIS relatifs à l'exercice clos le 31/05/2022, 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 MARIDIS 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 des commissaires 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 01 Juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant le Paragraphe *« Autres éléments significatifs »* relatif au contentieux en cours à la suite du contrôle fiscal, de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés Sociétés de Commissaires aux Comptes

entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Notamment, nous nous sommes assurés des indications chiffrées et des estimations mentionnées dans le paragraphe *« Autres éléments significatifs de l'annexe »*.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations, relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 le 07/11/2022.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Responsabilités des commissaires 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.

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 :

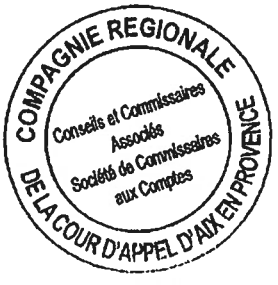
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 société 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.



A Fréjus et à Cannes, le 09/11/2022

CABINET CCA
32, allée Sébastien Vauban
Immeuble Espace Capitou
83600 FREJUS

Claude LAVANCHY
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
27, boulevard Général Vautrin

06400 CANNES

J.F GUTTADORO
Président du
Directoire

M.L MALLEZ
Commissaire aux
Comptes associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/22	Net au 31/05/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	57 999	56 299	1 700	4 627
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 848	11 848		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 063	345 840	54 223	67 464
Installations techniques, matériel et outillage	1 959 842	1 772 703	187 138	245 328
Autres immobilisations corporelles	12 765 607	8 686 166	4 079 441	4 950 356
Immob. en cours / Avances & acomptes	534 154		534 154	7 156
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	13 965 594		13 965 594	13 859 236
Autres titres immobilisés	1 224 104	7 223	1 216 880	623 533
Prêts	5 569		5 569	8 871
Autres immobilisations financières	1 333 434		1 333 434	1 257 474
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 258 214	10 880 080	21 378 134	21 024 045
Stocks				
Matières premières et autres approv.	17 173		17 173	16 415
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 293 895		5 293 895	4 874 292
Créances				
Clients et comptes rattachés	372 445		372 445	402 651
Fournisseurs débiteurs	2 427 451		2 427 451	2 686 301
Personnel	863		863	819
Etat, Impôts sur les bénéfices	46 471		46 471	93
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 952		212 952	138 173
Autres créances	1 097 168		1 097 168	900 428
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 200 000		1 200 000	1 600 000
Disponibilités	8 007 211		8 007 211	8 669 868
Charges constatées d'avance	316 935		316 935	331 507
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 992 563		18 992 563	19 620 547
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	51 250 777	10 880 080	40 370 697	40 644 592

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE — Conseils et Commissaires Associés — Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS — COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan

	Net au 31/05/22	Net au 31/05/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	243 304	243 304
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 809 656	4 809 656
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	24 330	24 330
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 355 130	12 217 378
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 880 865**	**2 137 753**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 004	176 095
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**20 606 291**	**19 608 516**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	801 274	647 833
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**801 274**	**647 833**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*5 540 854*	*7 142 746*
Découverts et concours bancaires	*27 756*	*24 426*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 568 610	7 167 172
Emprunts et dettes financières diverses		3 205
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 006 241	2 477 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 654	100 524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 434 925	7 054 750
Personnel	*1 944 600*	*1 671 201*
Organismes sociaux	*701 529*	*661 153*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*268 654*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*316 891*	*235 893*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*714 506*	*706 357*
Dettes fiscales et sociales	3 677 526	3 543 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 356	7 393
Autres dettes	49 149	34 892
Produits constatés d'avance	6 671	
TOTAL DETTES	**18 963 132**	**20 388 243**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**40 370 697**	**40 644 592**

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	98 614 901	91 254 396
Production vendue (biens)	5 447 947	5 506 491
Production vendue (services)	2 541 850	2 525 981
Chiffre d'affaires net	**106 604 698**	**99 286 869**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	927 770	919 045
Autres produits	65 077	45 565
Total I	107 597 545	100 251 478
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	84 294 302	74 258 256
Variations de stock	-419 603	-325 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements	383 216	346 473
Variations de stock	-758	-1 169
Autres achats et charges externes (a)	8 426 132	10 939 022
Impôts, taxes et versements assimilés	1 066 903	1 086 326
Salaires et traitements	7 014 424	6 899 316
Charges sociales	2 187 943	2 084 487
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 071 652	1 082 910
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	97 410	120 647
Autres charges	19 762	16 305
Total II	104 141 382	96 507 319
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 456 163	3 744 159
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	5 228	3 606
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 167	631
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	50 252	47 719
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	51 419	48 350
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 223	
Intérêts et charges assimilées (4)	81 265	111 432
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	88 488	111 432
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-37 069	-63 082
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 424 322	3 684 683

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	83 360	49 637
Sur opérations en capital		37 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	83 360	87 197
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	163 766	4 923
Sur opérations en capital		15 734
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	294 272	71 976
Total charges exceptionnelles (VIII)	458 038	92 633
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-374 677	-5 437
Participation des salariés aux résultats (IX)	575 143	702 076
Impôts sur les bénéfices (X)	593 636	839 418
Total des produits (I+III+V+VII)	107 737 552	100 390 631
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	105 856 687	98 252 878
BENEFICE OU PERTE	1 880 865	2 137 753
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*37 199*	*31 607*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Désignation de la société : SAS MARIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 40 370 697 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 880 865 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2022 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, sont 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 : 2 à 5 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 à 7 ans

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 7 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.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 : 2,63 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Les engagement de fin de carrière ont été évalués selon la nouvelle méthode ANC 2021.

Règles et méthodes comptables

Note sur la présentation des comptes :

Les cotisations sur achats initialement comptabilisées en frais généraux (comptes 628xxx) sont désormais comptabilisées en achats (comptes 608xxx).

COMPAGNIE REGIONALE
Conseils et Commissaires
Associés
Société de Commissaires
aux Comptes
DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Contrôle fiscal 2018-2020 :

- Redressement accepté concernant : l'insuffisance de TASCOM (droits = 47 K€), les taux de TVA erronés (droits = 28 K€), les pénalités de retard s'élèvent à 4 K€.
=> Impact du redressement en charges exceptionnelles sur l'exercice

- Notification portée en contentieux sur les sujets suivants : Valorisation des parts de la SARL René Pasco : incidence droits et pénalités = 1.015 K€
=> Aucune provision pour risque de redressement n'a été constatée sur ce point, la société jugeant ce redressement comme totalement injustifié.
La société est en attente de réception d'une nouvelle notification de redressement suite au recours de MARIDIS auprès de la hierarchie.

* Contôle Urssaf 2018-2020 :

- Notification portée en contentieux sur les sujets suivants : Forfait social sur intéressement (droits = 105 K€), cotisation réduction Fillon (droits = 65 K€), les pénalités s'élèvent à 6,5 K€.
=> Comptabilisation d'une provision pour risque de redressement constatée sur l'exercice d'un montant de 176 K€.
Néanmoins les droits ont été payés sur l'exercice.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos:
Les comptes annuels clos le 31/05/2022 n'ont pas été impactés par l'épidémie liée de COVID-19.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture:
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

* Swap:
La SAS MARIDIS a conclu un SWAP de taux d'intérêt à caractère de couverture avec la banque CIC ayant pour date d'application 01/04/2014-01/04/2022.
Le contrat swap a pris fin au 01/04/2022.

* Impact du conflit en Ukraine :
La guerre en Ukraine qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidendes sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).
Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

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	69 847			69 847
Immobilisations incorporelles	**69 847**			**69 847**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	385 292			385 292
- Constructions sur sol d'autrui	14 771			14 771
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 941 844	22 588	4 590	1 959 842
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 206 793	75 620		11 282 413
- Matériel de transport	292 824			292 824
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 164 542	28 856	3 026	1 190 371
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 156	526 998		534 154
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**15 013 220**	**654 062**	**7 616**	**15 659 666**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 859 236	106 357		13 965 594
- Autres titres immobilisés	623 533	600 571		1 224 104
- Prêts et autres immobilisations financières	1 266 345	84 660	12 002	1 339 003
Immobilisations financières	**15 749 114**	**791 588**	**12 002**	**16 528 701**
ACTIF IMMOBILISE	30 832 181	1 445 650	19 618	32 258 214

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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		654 062	791 588	1 445 650
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**654 062**	**791 588**	**1 445 650**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			12 002	12 002
Scissions				
Mises hors service		7 616		7 616
Diminutions de l'exercice		**7 616**	**12 002**	**19 618**

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL RENE PASCO 13620 CARRY LE ROUET	10 000	5 853 933	99,99	1 267 720
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 357 481	12 357 481		1 939 842	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	65 220	2 927		68 147
Immobilisations incorporelles	**65 220**	**2 927**		**68 147**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	324 767	12 256		337 024
- Constructions sur sol d'autrui	7 832	985		8 817
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 516	80 778	4 590	1 772 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 542 345	874 411		7 416 755
- Matériel de transport	91 733	58 565		150 298
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 079 724	42 415	3 026	1 119 113
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**9 742 916**	**1 069 409**	**7 616**	**10 804 710**
ACTIF IMMOBILISE	9 808 136	1 072 336	7 616	10 872 857

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 927	1 068 725	1 071 652
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		684	684
Dotations de l'exercice	**2 927**	**1 069 409**	**1 072 336**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		7 616	7 616
Diminutions de l'exercice		**7 616**	**7 616**

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 957 238 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	143 950		143 950
Prêts	5 569	5 569	
Autres	1 333 434		1 333 434
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	372 445	372 445	
Autres	3 784 906	3 784 906	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 935	316 935	
Total	**5 957 238**	**4 479 854**	**1 477 384**
Prêts accordés en cours d'exercice	7 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 802		

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	262 078
Fae - frais generaux	2 193
Fourn. rist à recevoir	1 890 751
Fourn. av à recevoir march.	14 376
Fourn. av à recevoir f. gén.	95 534
Fourn. av à recevoir centrale	341 884
Intérêts courus à recevoir	363
Total	**2 607 177**

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 243 304,00 euros décomposé en 30 413 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SC EP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
SC MP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
SC SP HOLDING 13700 MARIGNANE	12,00	3 650,00
Communauté d'acquêts M.& Mme PASCO	11,55	3 515,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
PASCO Hervé 13620 CARRY LE ROUET	43,77	13 312,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	176 095	116 910		293 004
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**176 095**	**116 910**		**293 004**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		116 910		

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

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	361 500	5 000	4 500		362 000
Garanties données aux clients	170 186				170 186
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		176 678			176 678
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	116 147	92 410	116 147		92 410
Total	**647 833**	**274 088**	**120 647**		**801 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		97 410	120 647		
Financières					
Exceptionnelles		176 678			

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 858 478 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	27 756	27 756		
- à plus de 1 an à l'origine	5 540 854	1 611 806	3 929 048	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 434 925	6 434 925		
Dettes fiscales et sociales	3 677 273	3 677 273		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 356	115 356		
Autres dettes (**)	3 055 643	3 055 643		
Produits constatés d'avance	6 671	6 671		
Total	**18 858 478**	**14 929 430**	**3 929 048**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 600 108			
(**) Dont envers les associés	3 006 495			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 803 726 euros.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non parvenues m/ses	12 576
Frs - factures non parvenues fg	729 431
Intérêts courus sur emprunts	3 416
Intérêts courus à payer	27 756
Associés- Intérêts à payer	19 560
Provision congés payés	638 771
Provision intéressement	345 616
Participation des salariés	229 527
Provision primes à payer	297 056
Charges sociales sur cp	180 134
Prov. ch. sociales s/ p. bilan	26 115
Prov. ch. sociales s/ 13e mois	63 071
Charges fiscales/cp	13 606
Etat charges à payer	717
Taxe grande surface	406 919
Effort construction	43 285
Formation professionnelle et ta	2 588
Cet	159 524
Tvts	6 676
Organic à payer	60 434
Taxe publicité à payer	14 167
Clients avoirs	2 071
Clients acomptes	11 941
Clients acompte location	21 670
Charges à payer	3 078
Total	**3 319 706**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance m/se	122 787		
Charges constatées d avance fg	194 148		
Total	**316 935**		

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca - frais generaux	6 671		
Total	6 671		

COMPAGNIE REGIONALE
Conseils et Commissaires
Associés
Société de Commissaires
aux Comptes
DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 447 947		5 447 947
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	52 477		52 477
Ventes de marchandises	98 614 901		98 614 901
Produits des activités annexes	2 489 373		2 489 373
TOTAL	106 604 698		106 604 698

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 17 120 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	4 794	
Autres charges et produits exceptionnelles diverses	3 313	1 000
Amortissements mise au rebut	684	
Amortissements dérogatoires frais acquisition titres rené pasco	71 976	
Provision pour risques controle urssaf 2018-2020	176 678	
Autres produits exceptionnels régul taux AT 2021		15 564
Amortissement dérogatoire frais acquisition SCPI	44 934	
Contrôle fiscal tascom 2018-2020	46 744	
Forfait social sur intéressement 2020-2021	74 883	
Contrôle fiscal taux tva erronée 2018-2020	27 976	
Solde affaires Frappoli/ Bouzair / Farrugia 2015-2019	3 623	
Solde contribution sociale 2020	2 033	
Allianz franchise dossier Borza 2015	400	
Tel annul gain 2020-2021		31 543
Boni TEL 2020		35 253
TOTAL	**458 038**	**83 360**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 424 322	870 073	2 554 248
+ Résultat exceptionnel	-374 677	-98 019	-276 658
- Participations des salariés	575 143	178 418	396 725
Résultat comptable	**2 474 501**	**593 636**	**1 880 865**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 283 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés	243	
Ouvriers		
Total	**283**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautionnements bancaires donnés auprès des magasins parrainés	*7 202 105*
Avals et cautions	7 202 105
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	11 497
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Coopératif	*433 333*
Nantissement du fonds de commerce au profit du CIC	*4 661 551*
Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI	*442 553*
Autres engagements donnés	5 537 438
Total	**12 751 040**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 068 777
Les participations	5 133 328
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 537 438

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			15 187		15 187
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			3 797		3 797
Amortissements			3 797		3 797
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			3 797		3 797
Redevances payées			3 797		3 797
A un an au plus			3 797		3 797
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 594		7 594
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 390		11 390
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			106		106
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			106		106
Montant pris en charge dans l'exercice			3 797		3 797

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 239 euros
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation.
Pas de contrat IFC conclu.