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-C)

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 18288

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

COMPTES CONSOLIDES
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2022

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
HERVE PASCO
E86109CE59A0426...

Comptes consolidés - Bilan actif

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Ecarts d'acquisition				894 790
Amortissements				536 874
Net				**357 916**
Immobilisations incorporelles		964 637	964 637	69 847
Amortissements et provisions		783 979	602 094	65 220
Net	1	**180 658**	**362 543**	**4 627**
Immobilisations corporelles		45 472 792	44 826 347	44 826 347
Amortissements et provisions		20 084 737	17 656 219	17 656 219
Net	2	**25 388 055**	**27 170 128**	**27 170 128**
Immobilisations financières		2 941 182	2 238 755	2 238 755
Provisions		7 223		
Net	3	**2 933 959**	**2 238 755**	**2 238 755**
Titres mis en équivalence		0	0	0
Total de l'Actif Immobilisé		**28 502 672**	**29 771 426**	**29 771 426**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4	5 311 067	4 890 707	4 890 707
Créances clients et avances versées	5	372 445	402 651	402 651
Autres créances et comptes de régul.	5 6 7	4 055 296	4 056 836	4 056 836
Valeurs mobilières de placement	8	1 200 000	1 600 000	1 600 000
Disponibilités	8	9 432 055	9 431 658	9 431 658
Total de l'Actif Circulant		**20 370 863**	**20 381 852**	**20 381 852**
TOTAL DE L'ACTIF		**48 873 535**	**50 153 278**	**50 153 278**

Comptes consolidés - Bilan passif

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital		243 304	243 304	243 304
Primes		4 809 656	4 809 656	4 809 656
Réserves		14 903 332	13 080 665	13 080 665
Ecarts de conversion				
Résultat net		2 606 746	2 823 153	2 823 153
Provisions réglementées				
Subventions d'investissement				
Total des Capitaux Propres Part du Groupe		**22 563 038**	**20 956 778**	**20 956 778**
Intérêts minoritaires		1 421	1 338	1 338
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	**9 & 10**	**22 564 459**	**20 958 116**	**20 958 116**
Autres Fonds Propres				
Provisions	11	876 513	733 411	3 185 438
Dont Ecart d'acquisition négatif				
Dont Provisions pour risques ME				
DETTES				
Emprunts obligataires				
Autres emprunts et dettes financières	12	12 656 684	15 149 760	15 149 760
Dettes fournisseurs et avances reçues	13	6 352 238	6 960 639	6 960 639
Autres dettes et comptes de régularisation	13	6 423 641	6 351 352	3 899 325
TOTAL DU PASSIF		**48 873 535**	**50 153 278**	**50 153 278**

Comptes consolidés - Compte de résultat

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
Produits d'exploitation		***107 608 530***	***100 261 088***	***100 261 088***
Chiffre d'affaires	14	106 604 697	99 286 869	99 286 869
Autres produits d'exploitation		1 003 833	974 219	974 219
Charges d'exploitation	**15**	***-103 530 312***	***-96 022 844***	***-96 022 844***
Achats et variation de stock		-90 039 673	-82 572 572	-82 572 572
Impôts, taxes et versements assimilés		-1 156 107	-1 176 524	-1 176 524
Charges de personnel		-9 778 479	-9 687 156	-9 687 156
Dotations aux amortissements et provisions		-2 535 788	-2 570 283	-2 570 283
Autres charges d'exploitation		-20 265	-16 309	-16 309
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORT ECART D'ACQUISITION		**4 078 218**	**4 238 244**	**4 238 244**
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		-178 958	-178 958	
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT ECART D'ACQUISITION		**3 899 260**	**4 059 286**	
Produits sur opérations en commun		5 228	3 606	3 606
Charges sur opérations en commun		0	0	0
Produits financiers		51 618	48 743	48 743
Charges financières		-139 388	-194 572	-194 572
RESULTAT FINANCIER	**16**	**-87 770**	**-145 829**	**-145 829**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT				**4 096 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**17**	**-249 926**	**73 906**	**73 906**
Impôts sur les bénéfices	18 & 19	-959 963	-1 167 738	-1 167 738
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		**2 606 829**	**2 823 231**	**3 002 189**
Quote-part dans les résultats des sociétés ME				
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition				-178 958
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		**2 606 829**	**2 823 231**	**2 823 231**
Intérêts minoritaires		83	78	78
RESULTAT NET		**2 606 746**	**2 823 153**	**2 823 153**

Comptes consolidés - Tableau des flux

BDF	31/05/2022	31/05/2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	***2 606 829***	***2 823 231***
Quote part dans resultat sociétés en équivalence		
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	2 899 331	2 749 241
Reprises des Amortissements et provisions	-131 633	-166 349
Plus et moins values de cession	0	-21 826
Impôts différés	-90 742	-145 713
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**5 283 785**	**5 238 584**
Var° de stock	-420 360	-326 425
Var° des Créances	31 746	-572 013
Var° des Dettes	-445 210	241 610
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-833 824**	**-656 828**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**4 449 961**	**4 581 756**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	0	-1 204
Décaisst / acquisition immos corporelles	-654 061	-350 924
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	0	28 000
Subventions d'investissement encaissés		
Décaisst / acquisition immos financières	-714 428	-111 059
Encaisst / cession immos financières	12 001	12 319
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-1 356 488**	**-422 868**
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Variation dettes financières diverses	-4 713	-3 992
Dividendes versés aux actionnaires	-1 000 000	
C/C associés	529 192	-27 771
Augmentation de capital	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	0	0
Remboursement d'emprunts	-3 019 274	-3 420 094
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-3 494 795**	**-3 451 857**
VARIATION DE TRESORERIE	**-401 322**	**707 031**
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	**11 005 621**	**10 898 470**
reclassement tresorerie en immobilisations financières		**-599 880**
TRESORERIE A LA CLOTURE	**10 604 299**	**11 005 621**

➢ *FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

* 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 (argumentaire contradictoire solide)

* Contrôle 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€

* Swap :

La SAS MARIDIS et la SARL RENE PASCO ont 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.

Les contrat swap ont pris fin au 01/04/2022.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes consolidés 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 du Groupe ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, le Groupe 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.

* 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 incidences 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 du Groupe ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

➢ *CHANGEMENT DE METHODE*

* Les comptes consolidés du groupe MARIDIS sont établis suivant la règlementation applicable en France, règlement N° 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

L'application de ce nouveau règlement n'a eu un impact que sur la présentation des comptes consolidés.
Au 31 mai 2021, l'écart d'acquisition net de 357 916 € qui était précédemment présenté sur la ligne « écart d'acquisition » est présenté sur la ligne « immobilisations incorporelles » et les impôts différés de 2 452 027 € qui étaient précédemment présentés sur la ligne « provision » sont présentés sur la ligne « autres dettes et comptes de régularisation » et la dotation aux amortissements et dépréciations de l'écart d'acquisition est présentée sur une ligne particulière du compte de résultat consolidé, entre deux agrégats du résultat d'exploitation pour 178 598 €.
Vous trouverez un bilan ainsi qu'un compte de résultat consolidés pro-forma de l'exercice clos au 31 mai 2021.

* Les indemnités de fin de carrière sont dorénavant calculées selon la méthode de l'ANC 2021, elles étaient précédemment calculées selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis. L'impact du changement de méthode soit – 486 € (net d'impôt) a été comptabilisé dans les réserves d'ouverture.

➢ *PERIMETRE DE CONSOLIDATION*

Les états financiers consolidés regroupent les comptes de toutes les filiales dont le Groupe détient directement ou indirectement plus de 50 % du capital.

Entreprises consolidées au 31/05/2022

Sociétés	Siège social	Pays
SAS MARIDIS	Chemin Saint Pierre 13700 MARIGNANE	France
SARL RENE PASCO	54 chemin du Rivage 13620 CARRY LE ROUET	France

➢ *DETENTIONS ET METHODES DE CONSOLIDATION RETENUES AU 31 MAI 2022*

Société	Détention Groupe	Date de clôture	Méthode de consolidation
SAS MARIDIS	Société mère	31/05/2022	-
SARL RENE PASCO	99,99%	31/05/2022	Intégration Globale

➢ *PRINCIPES COMPTABLES, METHODE DE CONSOLIDATION*

- Principes comptables

Les comptes consolidés du groupe MARIDIS sont établis suivant la règlementation applicable en France, règlement N° 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

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

- ✓ continuité d'exploitation,
- ✓ permanence des méthodes d'un exercice à l'autre à l'exception du point relaté dans le paragraphe « changement de méthode »
- ✓ Indépendance des exercices.

- Détermination de l'écart de première consolidation

Titres René PASCO

Exprimé en K€	
	Total
Situation nette sociale cumulée au 31/05/2018	2 638
réévaluation terrain	3 045
réévaluation constructions	8 722
Impot différé	-2 942
Dépréciation intragroupe	
Anuul fonds de commerce	
Situation nette réévaluée	**11 463**
Quote part de situation nette groupe	**11 462**
Valeur des titres	**12 357**
Ecart d'acquisition	***895***

L'écart d'évaluation affecté aux constructions pour 8 722 K€ est amorti sur la durée restante des constructions soit 15 ans et ce à compter du 01 juin 2018.

Les 895 K€ ont été affectés en écart d'acquisition. Compte tenu de l'absence d'identification de cette survaleur à un actif déterminé, cet écart d'acquisition est amorti sur 5 ans et ce à compter du 01 juin 2018.

- Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations décomposables sont pour les montants principaux ventilés par composant avec une durée d'amortissement propre.

Concernant les immobilisations non décomposables, le groupe a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

Nature des biens immobilisés	Durée
Logiciels informatiques	1 à 5 ans
Construction	10 à 20 ans
Agencements des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel	de 2 à 12 ans
Installations générales agencements	de 4 à 20 ans
aménagements divers	de 4 à 5 ans
Materiel de transport	5 ans
Matériel de bureau	De 3 à 7 ans
Mobilier	de 4 à 7 ans

- Immobilisations financières

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

- Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes 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 pris d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminées 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 et produits

Seules les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable ; Les créances ont été évaluées à la valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provisions pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

- Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice figurent en compte de tiers ou en charges à payer au passif du bilan. A la clôture de l'exercice, les dettes que des évènements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

- Disponibilités

Les disponibilités sont inscrites pour leur valeur nominale et les valeurs mobilières de placement enregistrées en conformément aux règles édictées par le P.C.G.

- Provision pour risques et charges

Le groupe comptabilise une provision dès lors qu'il existe une obligation légale ou implicite envers un tiers qui se traduira par une sortie ressources et pouvant être estimé de façon fiable.

- Impôts différés

Des impôts différés sont enregistrés selon la méthode du report variable dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale. Les impôts différés sont calculés en fonction du taux d'impôt résultant des textes en vigueur à la clôture de l'exercice et qui sera applicable lors du dénouement des opérations concernées soit un taux d'impôt de 25% pour la clôture 2022. Les impôts différés relatifs aux déficits fiscaux reportables ne sont comptabilisés que si leur récupération est jugée probable.

Le détail des impôts différés, par société, est le suivant :

en K€	Réserves	Résultat	Clôture
MARIDIS	0	0	0
RENE PASCO	0	0	0
Impôt différé actif	**0**	**0**	**0**
MARIDIS	-54	54	0
RENE PASCO	2 506	-145	2 361
Impôt différé passif	**2 452**	**-91**	**2 361**

- Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetée 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 actuelles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2.63%
- Taux de croissance : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 88-90

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite est de 75 239 €uros et a été provisionnée dans les comptes consolidés.

- Retraitements effectués sur les comptes individuels

Conformément aux règles applicables aux comptes consolidés, les opérations réciproques ont été neutralisées :

- produits et charges inter-sociétés,
- créances et dettes inter-sociétés
- dividendes internes.

➢ *ENGAGEMENTS FINANCIERS*

- Engagements donnés

Société	Engagements donnés	Montant
Maridis	Cautionnement bancaires données auprès des magasins parrainés (détail en annexe)	7 202 105
Maridis	Crédit bail mobilier	11 497
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Coopératif	433 333
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit du CIC	4 661 551
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI	442 553
	Total	**12 751 039**

Date de clôture: 31/05/2022

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Magasin parrainé	Engagement reçu
	3 900 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,	BRIANCONDIS	0 €
	1 600 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,		0 €
	500 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,		0 €
	3 733 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 100%	SARL RENE PASCO	1 773 175 €
	1 769 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 100%		0 €
	400 000,00 €	CIC	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 400 K€		128 936 €
	500 000,00 €	CIC	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 500 K€		166 667 €
		BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %	ROMANDIS	251 032 €
		Société générale	Caurtionnement bancaire à hauteur de 459 371 € de 8,78 % du capital restant dû		180 568 €
		Société générale	Cautionnement bancaire à hauteur de 38 171 € à 8,78% du capital restant dû		12 958 €
	2 200 000,00 €	BNP paribas	Cautionnement bancaire à hauteur de 200 000 €		200 000 €
	350 000,00 €	BNP paribas	Cautionnement bancaire à hauteur de 31 800 €		31 800 €
	5 233 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		196 729 €
	1 370 370,32 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 175 500€ de 8,78 % du capital restant dû	SAULDIS	97 556 €
	243 750,00 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 51 334€ de 8,78 % du capital restant dû		11 414 €
	2 000 000,00 €	BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %		118 093 €
		BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %		27 401 €
	2 000 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		102 946 €
	585 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		13 080 €
		EDEL	Cautionnements bancaires donnés au parrain VENCENI à hauteur de 725 000€ à hauteur de 15 % du capital restant dû	VENCENI	460 866 €
	3 667 024,26 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés au parrain VENCENI à hauteur de 725 100€ dà hauteur de 15 % du capital restant dû		469 509 €
		EDEL	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 138 875€ à hauteur de 2,77%	TINAM	116 408 €
		Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 133 320€		133 320 €
	8 000 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 222 200€ à hauteur de 2,77 % du capital restant dû		186 359 €
	5 000 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 138 875€ à hauteur de 2,77 % du capital restant dû		106 314 €
	4 875 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 9% du capital restant dû	NEMODIS	193 527 €
	2 500 000,00 €	Banque populaire	Cautionnement bancaire à hauteur de 375 000 € à hauteur de 15% de capital restant dû	SAMECO	375 000 €
	2 500 000,00 €	Caisse d'épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 375 000 € de 15% du capital restant dû		375 000 €
	25 835 810,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 1 473 450€	JADE	1 473 450 €
			Total cautionnements		**7 202 105 €**

Nantissements

			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit du Crédit Coopératif		433 333 €
			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit du CIC		4 661 551 €
			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit de la BPI		442 553 €
			Total nantissement		**5 537 438 €**
			Total des engagements donnés		**12 739 543 €**

➢ *EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Néant

Note 1 - Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Ecart d'acquisition	894 790	715 832	178 958
Frais de recherche			0
Concessions, brevets, licences	57 999	56 299	1 700
Droit au bail			0
Fonds de commerce			0
Autres immobilisations incorporelles	11 848	11 848	0
Avances et acomptes s/ immo incorp.			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**964 637**	**783 979**	**180 658**

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mai-21	69 847	65 220	4 627
Augmentations		181 885	
Diminutions			
Reclassement suite changement de règlement comptable	894 790	536 874	
31-mai-22	**964 637**	**783 979**	**180 658**

Note 2 - Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Terrains	6 729 432	0	6 729 432
Constructions	23 483 757	9 625 868	13 857 889
Installations tech, mat et outillages ind.	1 959 842	1 772 703	187 139
Autres immobilisations corporelles	12 765 607	8 686 166	4 079 441
Immobilisations corporelles en cours	534 154		534 154
Avances et acomptes s/ immo corp.			0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**45 472 792**	**20 084 737**	**25 388 055**

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mai-21	44 826 347	17 656 219	27 170 128
Augmentations	654 061	2 436 134	
Diminutions	-7 616	-7 616	
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mai-22	**45 472 792**	**20 084 737**	**25 388 055**

Note 3 - Immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
Autres participations	1 464 163		1 464 163
Créances ratt. à des participations conso.	0		0
Créances ratt. à des participations non conso.	143 950	0	143 950
Autres titres immobilisés	1 282 816	7 223	1 275 593
Prêts	5 569		5 569
Autres immobilisations financières	44 684		44 684
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 941 182**	**7 223**	**2 933 959**

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31-mai-21	2 238 755	0	2 238 755
Augmentations	714 428	7 223	
Diminutions	-12 001		
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mai-22	**2 941 182**	**7 223**	**2 933 959**

Note 4 - Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes
Matières premières	17 173		17 173
En cours biens			0
Produits finis			0
Marchandises	5 293 894		5 293 894
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	**5 311 067**	**0**	**5 311 067**

Note 5 - Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 31 mai 2022	Valeurs Nettes 31 mai 2021
Avances et acomptes versés	0		0	0
Clients	372 445		372 445	402 651
Créances sociales	863		863	819
Créances fiscales	212 681		212 681	137 281
Impôts différés actifs			0	0
Avoirs à recevoir	2 342 543		2 342 543	2 139 414
Débiteurs divers	1 182 274		1 182 274	1 447 815
Capital souscrit appelé non versé			0	0
Comptes de régularisation (Note 6)	316 935		316 935	331 507
Autres créances	4 055 296	0	4 055 296	4 056 836
TOTAL CREANCES	**4 427 741**	**0**	**4 427 741**	**4 459 487**

	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Avances et acomptes versés	0	
Clients	372 445	
Créances sociales	863	
Créances fiscales	212 681	
Comptes courants débiteurs	0	
Avoirs à recevoir	2 342 543	
Débiteurs divers	1 182 274	
Capital souscrit appelé non versé		

Note 6 - Comptes de régularisation

	Valeurs 31 mai 2022	Valeurs 31 mai 2021
ACTIF		
Charges constatées d'avance	316 935	331 507
Ecart de conversion actif		
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	**316 935**	**331 507**
PASSIF		
Produits constatés d'avance	6 671	0
Ecart de conversion passif		
OMPTES DE REGULARISATION PASSIF	**6 671**	**0**

Note 7 - Impôts différés

	Base	Taux	31/05/2022
Impots différés actifs			
A Nouveau (impact réserves)	**0**	**25,00%**	**0**
Variation (impact résultat)	**0**	**25,00%**	**0**
Frais d'établissement		25,00%	0
Effort construction		25,00%	0
Taxe Grande Surface / Organic		25,00%	0
Prov. Retraite		25,00%	0
Part. salarié		25,00%	0
Var de taux			0
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIF			**0**

	Base	Taux	31/05/2022
Impots différés passifs			
A Nouveau (impact réserves)	**9 808 107**	**25,00%**	**2 452 027**
Variation (impact résultat)	**-362 967**	**25,00%**	**-90 742**
Amortissement construction	-581 435	25,00%	-145 359
Effort construction	-534	25,00%	-134
Prov. Retraite	10 986	25,00%	2 747
Organic	-7 026	25,00%	-1 757
Prov. Réglementée	116 909	25,00%	29 227
Part. salarié	98 133	25,00%	24 533
Plus value en sursis imposition		25,00%	0
Changement de méthode	**-647**	**25,00%**	**-162**
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIF			**2 361 123**

Note 8 - Trésorerie nette

	31/05/2022	31/05/2021
Valeurs mobilières de placement	1 200 000	1 600 000
Prov.dép.Valeurs mobilières de placement		
Disponibiltés	9 432 055	9 431 658
Concours bancaires courants	-27 756	-26 037
TOTAL TRESORERIE NETTE	**10 604 299**	**11 005 621**

Note 9 - Tableau de passage de situation nette

	Maridis	Rene Pasco	Total
Capital	243 304	10 000	253 304
Réserves sociales	18 189 117	5 853 932	24 043 049
CP sociales	18 432 421	5 863 932	24 296 353
Provision réglementée	176 095		176 095
Provision retraite	-86 225		-86 225
Impôts différés	53 844	-2 505 708	-2 451 864
Annulation frais d'établissement	0	0	0
Reclassement dividendes	0	0	0
Réévaluation constructions / terrain	0	11 767 141	11 767 141
Amort réévaluation constructions	0	-1 744 305	-1 744 305
Ecart d'acquisition	0	894 790	894 790
Amortissement écart acquisition	0	-536 874	-536 874
Annulation des titres	0	-12 357 481	-12 357 481
Capital + réserves consolidés	**18 576 135**	**1 381 495**	**19 957 630**
Part minoritaire (C)	**0**	**1 338**	**1 338**
Capital + réserves groupe (A)	**18 576 135**	**1 380 157**	**19 956 292**
Résultat social	1 880 865	1 267 720	3 148 585
Provision retraite	10 986		10 986
Impôts différés	-54 617	145 359	90 742
Provision réglementée	116 909	0	116 909
Amortissement réévaluation construction	0	-581 435	-581 435
Amortissement écart acquisition		-178 958	-178 958
Résultat consolidé	**1 954 143**	**652 686**	**2 606 829**
Part minoritaire (D)		**83**	**83**
Part groupe (B)	**1 954 143**	**652 603**	**2 606 746**
Total des Capitaux Propres Part du Groupe (A+B)			**22 563 038**
Intérêts minoritaires (C+D)			**1 421**

Note 10 - Tableau de passage des capitaux propres part du groupe

Capitaux propres consolidés au 31 mai 2020	**18 133 625**
Résultat consolidé	2 823 153
Distribution de dividendes	
Divers	
Augmentation de capital	
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2021	**20 956 778**
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2021	**20 956 778**
Résultat consolidé	2 606 746
Distribution de dividendes	-1 000 000
Divers	
Changement de méthode	-486
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2022	**22 563 038**

Note 11 - Provisions pour risques et charges

	A Nouveau	Reclassement comptable	Changement de méthode	Augment.	Dim.	Solde
Provisions pour litiges	361 500			5 000	-4 500	362 000
Prov. pour garanties données	170 186					170 186
Prov. pour perte sur marché à terme	0					0
Prov. pour amendes et pénalités	0					0
Prov. pour perte de change	0					0
Prov. autres risques	116 147			92 410	-116 147	92 410
Total Prov. pour risques	647 833	0	0	97 410	-120 647	624 596
Prov. pour pensions	85 578		647		-10 986	75 239
Prov. pour impôts	0			176 678		176 678
Prov. pour renouvellement d'immo.	0					0
Prov. pour grosses réparations	0					0
Prov. pour retraites anticipées	0					0
Prov. pour impôts différés	2 452 027	-2 452 027				0
Prov. pour autres charges	0					0
Total Prov. pour charges	2 537 605	-2 452 027	647	176 678	-10 986	251 917
Total prov. risques et charges	3 185 438	-2 452 027	647	274 088	-131 633	876 513

Note 12 - Emprunts et dettes

	31/05/2022	31/05/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	9 616 670	12 635 944
Associés	3 006 241	2 477 049
Dettes financières diverses	6 017	10 730
Dettes financières Crédit-bail		
Concours bancaires courants	27 756	26 037
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**12 656 684**	**15 149 760**

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	2 636 052	6 980 618		9 616 670
Associés	3 006 241			3 006 241
Dettes financières diverses	6 017			6 017
Concours bancaires courants	27 756			27 756

Note 13 - Autres dettes

	31/05/2022	31/05/2021
Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 367	6 860 115
Avances et acomptes reçus	108 871	100 524
Dettes fournisseurs et avances reçues	6 352 238	6 960 639
Dettes sociales	2 646 130	2 332 354
Dettes fiscales	1 249 430	1 524 686
Impot différé passif	2 361 122	
Fournisseurs d'immobilisations	115 356	7 393
Comptes courants créditeurs		
Dettes diverses	44 932	34 892
Produits constatés d'avances	6 671	0
Autres dettes et comptes de régularisation	6 423 641	3 899 325
TOTAL AUTRES DETTES	**12 775 879**	**10 859 964**

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Total
Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 367		6 243 367
Avances et acomptes reçus	108 871		108 871
Dettes sociales	2 646 130		2 646 130
Dettes fiscales	1 249 430		1 249 430
Fournisseurs d'immobilisations	115 356		115 356
Comptes courants créditeurs	0		0
Dettes diverses	44 932		44 932

Note 14 - Chiffre d'affaires

		31/05/2022	31/05/2021
Ventes de Produits			
	- Locales	5 447 947	5 506 491
	- A l'export		
	Sous Total	5 447 947	5 506 491
Ventes de Travaux			
	- Locales		
	- A l'export		
	Sous Total	0	0
Ventes de Services			
	- Locales	2 541 850	2 525 981
	- A l'export		
	Sous Total	2 541 850	2 525 981
Ventes de Marchandises			
	- Locales	98 614 900	91 254 397
	- A l'export		
	Sous Total	98 614 900	91 254 397
	TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**106 604 697**	**99 286 869**

Note 15 - Charges d'exploitation

	31/05/2022	31/05/2021
Achats de marchandises	84 294 302	74 258 256
Variation stocks de marchandises	-419 603	-325 255
Achats matières 1ères & autres appro.	383 216	346 473
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	-758	-1 169
Autres achats et charges externes	5 782 516	8 294 267
Achats et variation de stock	**90 039 673**	**82 572 572**
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 156 107**	**1 176 524**
Rémunération du personnel	7 014 424	6 899 316
Participation des salariés	229 527	327 660
Intéressement des salariés	345 616	374 416
Charges sociales	2 188 912	2 085 764
Charges de personnel	**9 778 479**	**9 687 156**
Dotations amort. et prov. d'exploit.	**2 535 788**	**2 570 283**
Autres charges d'exploitation	**20 265**	**16 309**
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**103 530 312**	**96 022 844**

Les honoraires, dans le cadre de la mission légale d'examen des comptes, pour l'ensemble du collège des commissaires aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2022 sont de 17 K€

Note 16 - Résultat financier

	31/05/2022	31/05/2021
Total des dividendes		
Autres produits de participation	1 366	414
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		0
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	50 252	48 329
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**51 618**	**48 743**
Dotation aux prov. & amort. financiers	7 223	
Intérêts et charges financiers	132 165	194 572
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Coût du passage à l'EURO		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**139 388**	**194 572**
RESULTAT FINANCIER	**-87 770**	**-145 829**

Note 17 - Résultat exceptionnel

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur op. de gestion	47 108	8 775
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs	36 253	48 230
Produits de cession d'éléments d'actifs		37 559
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	7 840	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**91 201**	**94 564**
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	8 107	4 924
Charges sur exercices antérieurs	155 658	0
VNC des éléments d'actifs cédés		15 734
Autres charges exeptionnelles		
Dotations de provisions exceptionnelles	177 362	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONELLES	**341 127**	**20 658**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-249 926**	**73 906**

Note 18 - Impôt société

Ventilation de la charge d'impôt	31/05/2022	31/05/2021
Impôt sur les sociétés	1 050 705	1 313 451
impôt différé actifs		
impôt différé passifs	-90 742	-145 713
Total charge d'impôt	**959 963**	**1 167 738**

Note 19 - Preuve d'Impôt

	31/05/2022		
	Base	**Impôt**	**Taux**
Résultat net des entreprises intégrées	**2 785 787**		
Charge d'IS social	1 050 705		
Charge d'Impôt Différé	-90 742		
Total impôt sur les bénéfices	**959 963**		
Résultat avant impôt	**3 745 750**		
Impôt théorique calculé		**936 438**	**25,00%**
+ Charges non déductibles (hors IS et IFA)	226 239	56 560	25,00%
+ Résultat des stés transparentes	-21 310	-5 328	25,00%
- Produits non imposables	0	0	25,00%
- sur amortissement	-2 001	-500	25,00%
- Q.P résultat SCI fiscalisée chez les Minoritaires	0	0	0,00%
+Var bases non activées	0	0	0,00%
Base soumise à l'impôt en consolidation	**3 948 678**	**987 170**	**25,00%**
+ IS Tx réduit (15%+contrib)		0	0,00%
+ IS Tx réduit (19%+ contrib) +VLT		0	0,00%
- Crédits d'impôt et dégrèvements		-91 881	-2,45%
- Exo contrib 3.3% conservée par la mère		0	0,00%
- Transfert de base / intégration fiscale		0	0,00%
Deficit non utilisé		0	0,00%
Ecart / variation Taux ID n // n-1		0	0,00%
Divers		0	0,00%
Ecart / Taux d'IS retenu // consolidante		64 675	1,73%
Charge d'impôt effective		**959 963**	**31,23%**

Note 20 - Effectifs

Catégorie de salariés	31/05/2022	31/05/2021
Cadres et agents de maîtrise	40	40
Employés	243	211
Ouvriers		
Total effectif	**283**	**251**

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

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022 A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 NOVEMBRE 2022

Chers actionnaires,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en exécution des prescriptions légales notamment pour vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société et du Groupe durant l'exercice clos le 31 mai 2022. Vous avez précédemment entendu la lecture du rapport de gestion du Président.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports des Co-commissaires aux comptes.

I – PRESENTATION DE L'ACTIVITE ET DE SES RESULTATS

Groupe

Nous vous rappelons que le Groupe MARIDIS, composé de la société consolidante la société MARIDIS et de la société qu'elle contrôle, à savoir la SARL RENE PASCO, est tenu d'établir et de publier des comptes consolidés en application de l'article L.233-16 du Code de commerce, en raison du dépassement de deux des trois seuils définis à l'article R.233-16 du Code de commerce.

La société RENE PASCO est intégrée selon la méthode d'intégration globale.

Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Les comptes consolidés clos le 31 mai 2022 n'ont pas été impactés par la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19.

La guerre en Ukraine qui a commencé en février 2022 et qui se poursuit au jour de l'établissement du présent rapport pouvant créer des difficultés en matière de production et de distribution, peut entraîner des conséquences sur les ventes et les approvisionnements (notamment par la hausse des cours des matières premières et des énergies et des pénuries de matières ou de composants).

Ces conséquences sur l'activité du Groupe ne sont pas, à ce jour, quantifiables et, le Groupe met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité. Cependant, le principe de sa continuité n'est pas remis en cause, à la date d'arrêté des comptes.

Evènement postérieur à la clôture de l'exercice

Néant.

Activité et résultats au cours de l'exercice écoulé

Le chiffre d'affaires réalisé par le Groupe au cours de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'est élevé à 106.604.697 euros, contre 99.286.869 euros l'exercice précédent.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés à un montant de 1.003.833 euros, contre 974.219 euros l'exercice précédent.

Ainsi, les produits d'exploitation se sont élevés à la somme de 107.608.530 euros, contre 100.261.088 euros l'exercice précédent.

Les charges de d'exploitation se sont élevées à 103.530.312 euros contre 96.022.844 euros l'exercice précédent.

Elles se sont composées notamment des charges de personnel pour un montant de 9.778.479 euros, contre 9.687.156 euros l'exercice précédent, étant précisé que l'effectif moyen du Groupe ressortait à 283 personnes pour l'exercice clos le 31 mai 2022, contre 251 personnes l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'est établi à 4.078.218 euros, contre 4.238.244 euros l'exercice précédent.

Le résultat financier reste déficitaire à hauteur de 87.770 euros, contre 145.829 euros l'exercice précédent.

En conséquence, le résultat courant avant impôt ressort à 3.816.718 euros.

Après la prise en compte d'un résultat exceptionnel déficitaire à hauteur de 249.926 euros, et d'un impôt sur les bénéfices de 959.963 euros, le résultat net des sociétés intégrées s'est traduit par un bénéfice de 2.606.829 euros, contre un bénéfice de 3.002.189 euros l'exercice précédent.
Après dotation aux amortissements des écarts d'acquisition à hauteur de 178.958 euros, le résultat de l'ensemble consolidé s'est élevé à 2.823.231 euros. Les intérêts minoritaires s'élevant à 83 euros, le résultat net s'élève à la somme de 2.606.749 euros.

Evolution récente et perspectives d'avenir

Le Groupe entend poursuivre son développement commercial dans le domaine de la grande distribution sous enseigne E. LECLERC.

II. INFORMATIONS LEGALES

Comme les dispositions légales nous en font obligation, nous vous donnons ci-après un certain nombre d'informations :

Présentation des comptes consolidés

Les comptes consolidés au 31 mai 2022 du Groupe sont établis conformément aux normes comptables françaises. Les méthodes d'évaluation des comptes n'ont pas changé mais la présentation des comptes consolidés a évolué par application d'un nouveau règlement n°2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés (homologué par arrêté du 29.12.2020 et publié au JO du 31.12.2020).

Activité en matière de recherche et développement

Compte tenu de la nature des activités des sociétés membres du groupe, aucune activité spécifique en matière de recherche et de développement ne peut être signalée en tant que tel au cours de l'exercice écoulé.

Prêts consentis par les sociétés à des entreprises avec lesquelles elles entretiennent des liens économiques

Conformément aux dispositions des articles L.511-6.3 bis et R511-2-1-3 du Code monétaire et financier, la société MARIDIS n'a pas consenti de prêt à une société avec laquelle elle entretient des liens économiques.

Activité des sociétés consolidées au cours de l'exercice

- La **SAS MARIDIS**, société mère consolidante exploite un hypermarché.
  Elle a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 mai 2022 :
  - Chiffre d'affaires HT : 106.604.698 euros
  - Résultat : bénéfice de 1.880.865 euros

- La **SARL RENE PASCO**, détenue à 99,99% par la société MARIDIS, exerce l'activité de promotion immobilière.
  Elle a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 mai 2022 :
  - Chiffre d'affaires : 2.649.418 euros
  - Résultat : bénéfice de 1.267.720 euros

Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière du groupe

Au 31 mai 2022, les dettes financières nettes consolidées ressortent à 12.656.684 euros contre 15.149.760 euros à la clôture de l'exercice précédent.

Dans la continuité de l'exercice précédent, le groupe consolidé dispose d'une capacité d'autofinancement positive au cours de l'exercice écoulé.

Principaux risques et incertitudes

Nous portons à votre connaissance les principaux risques et incertitudes liés aux activités du Groupe, révélés au cours du dernier exercice écoulé.

La bonne tenue de l'activité du Groupe est étroitement liée à la compétitivité de la société MARIDIS sur sa zone de chalandise. Compte tenu du marché de la grande distribution dans lequel évolue MARIDIS, et notamment de la concurrence, nous devons poursuivre nos

efforts pour maintenir et améliorer le pouvoir d'attraction de la clientèle sur le centre commercial, notamment en matière de politique de prix.

INDICATIONS SUR L'UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Le Groupe n'utilise aucun instrument financier.

Le Président
M. Hervé PASCO

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

S.A.S MARIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 243 304 €
Siège social : Chemin de Saint Pierre
13700 MARIGNANE

Exercice clos au 31/05/2022

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

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

CABINET TRINTIGNAC&ASSOCIES
27, Boulevard Général Vautrin

06400 CANNES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES DE LA SOCIETE MARIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 243 304 €
Siège social : Chemin de Saint Pierre
13700 MARIGNANE

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 1er 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 les points suivants de l'annexe des comptes consolidés, exposés :

1- Dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » au paragraphe « Contrôle fiscal 2018-2020 » relatif au contentieux en cours à la suite du contrôle fiscal ;
2- Dans la note « Changement de méthode » concernant la mise en application, à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2021, du Règlement ANC n°2020-01 du 9 octobre 2020, relatif à la présentation de certains postes.

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 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 L823-9 et R823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Comme mentionné ci-avant, la note « changement de méthode » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux comptes consolidés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

CL MM

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

A Fréjus et à Cannes, le 07/11/2022

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

Claude LAVANCHY
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
Société de Commissaires aux comptes
27, boulevard Général Vautrin
06400 CANNES

J.F GUTTADORO
Président du Directoire

M.L MALLEZ
Commissaire aux Comptes associée

Comptes consolidés - Bilan actif

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Ecarts d'acquisition				894 790
Amortissements				536 874
Net				**357 916**
Immobilisations incorporelles		964 637	964 637	69 847
Amortissements et provisions		783 979	602 094	65 220
Net	1	**180 658**	**362 543**	**4 627**
Immobilisations corporelles		45 472 792	44 826 347	44 826 347
Amortissements et provisions		20 084 737	17 656 219	17 656 219
Net	2	**25 388 055**	**27 170 128**	**27 170 128**
Immobilisations financières		2 941 182	2 238 755	2 238 755
Provisions		7 223		
Net	3	**2 933 959**	**2 238 755**	**2 238 755**
Titres mis en équivalence		0	0	0
Total de l'Actif Immobilisé		**28 502 672**	**29 771 426**	**29 771 426**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4	5 311 067	4 890 707	4 890 707
Créances clients et avances versées	5	372 445	402 651	402 651
Autres créances et comptes de régul.	5 6 7	4 055 296	4 056 836	4 056 836
Valeurs mobilières de placement	8	1 200 000	1 600 000	1 600 000
Disponibilités	8	9 432 055	9 431 658	9 431 658
Total de l'Actif Circulant		**20 370 863**	**20 381 852**	**20 381 852**
TOTAL DE L'ACTIF		**48 873 535**	**50 153 278**	**50 153 278**

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

Comptes consolidés - Bilan passif

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital		243 304	243 304	243 304
Primes		4 809 656	4 809 656	4 809 656
Réserves		14 903 332	13 080 665	13 080 665
Ecarts de conversion				
Résultat net		2 606 746	2 823 153	2 823 153
Provisions réglementées				
Subventions d'investissement				
Total des Capitaux Propres Part du Groupe		**22 563 038**	**20 956 778**	**20 956 778**
Intérêts minoritaires		1 421	1 338	1 338
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	**9 & 10**	**22 564 459**	**20 958 116**	**20 958 116**
Autres Fonds Propres				
Provisions	11	876 513	733 411	3 185 438
Dont Ecart d'acquisition négatif				
Dont Provisions pour risques ME				
DETTES				
Emprunts obligataires				
Autres emprunts et dettes financières	12	12 656 684	15 149 760	15 149 760
Dettes fournisseurs et avances reçues	13	6 352 238	6 960 639	6 960 639
Autres dettes et comptes de régularisation	13	6 423 641	6 351 352	3 899 325
TOTAL DU PASSIF		**48 873 535**	**50 153 278**	**50 153 278**

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

Comptes consolidés - Compte de résultat

	Notes	31/05/2022	31/05/2021 Pro forma	31/05/2021
Produits d'exploitation		***107 608 530***	***100 261 088***	***100 261 088***
Chiffre d'affaires	14	106 604 697	99 286 869	99 286 869
Autres produits d'exploitation		1 003 833	974 219	974 219
Charges d'exploitation	**15**	***-103 530 312***	***-96 022 844***	***-96 022 844***
Achats et variation de stock		-90 039 673	-82 572 572	-82 572 572
Impôts, taxes et versements assimilés		-1 156 107	-1 176 524	-1 176 524
Charges de personnel		-9 778 479	-9 687 156	-9 687 156
Dotations aux amortissements et provisions		-2 535 788	-2 570 283	-2 570 283
Autres charges d'exploitation		-20 265	-16 309	-16 309
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORT ECART D'ACQUISITION		**4 078 218**	**4 238 244**	**4 238 244**
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		-178 958	-178 958	
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT ECART D'ACQUISITION		**3 899 260**	**4 059 286**	
Produits sur opérations en commun		5 228	3 606	3 606
Charges sur opérations en commun		0	0	0
Produits financiers		51 618	48 743	48 743
Charges financières		-139 388	-194 572	-194 572
RESULTAT FINANCIER	**16**	**-87 770**	**-145 829**	**-145 829**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT				**4 096 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**17**	**-249 926**	**73 906**	**73 906**
Impôts sur les bénéfices	18 & 19	-959 963	-1 167 738	-1 167 738
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		**2 606 829**	**2 823 231**	**3 002 189**
Quote-part dans les résultats des sociétés ME				
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition				-178 958
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		**2 606 829**	**2 823 231**	**2 823 231**
Intérêts minoritaires		83	78	78
RESULTAT NET		**2 606 746**	**2 823 153**	**2 823 153**

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

Comptes consolidés - Tableau des flux

BDF	31/05/2022	31/05/2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	***2 606 829***	***2 823 231***
Quote part dans resultat sociétés en équivalence		
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	2 899 331	2 749 241
Reprises des Amortissements et provisions	-131 633	-166 349
Plus et moins values de cession	0	-21 826
Impôts différés	-90 742	-145 713
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**5 283 785**	**5 238 584**
Var° de stock	-420 360	-326 425
Var° des Créances	31 746	-572 013
Var° des Dettes	-445 210	241 610
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-833 824**	**-656 828**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**4 449 961**	**4 581 756**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	0	-1 204
Décaisst / acquisition immos corporelles	-654 061	-350 924
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	0	28 000
Subventions d'investissement encaissés		
Décaisst / acquisition immos financières	-714 428	-111 059
Encaisst / cession immos financières	12 001	12 319
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-1 356 488**	**-422 868**
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Variation dettes financières diverses	-4 713	-3 992
Dividendes versés aux actionnaires	-1 000 000	
C/C associés	529 192	-27 771
Augmentation de capital	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	0	0
Remboursement d'emprunts	-3 019 274	-3 420 094
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-3 494 795**	**-3 451 857**
VARIATION DE TRESORERIE	**-401 322**	**707 031**
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	**11 005 621**	**10 898 470**
reclassement tresorerie en immobilisations financières		**-599 880**
TRESORERIE A LA CLOTURE	**10 604 299**	**11 005 621**





➢ *FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

* 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 hiérarchie

* Contrôle 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.

* Swap :

La SAS MARIDIS et la SARL RENE PASCO ont 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.

Les contrat swap ont pris fin au 01/04/2022.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes consolidés clos le 31/05/2022 n'ont pas été impactés par l'épidémie liée de COVID-19.

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

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture:

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture du Groupe ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, le Groupe 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.

* 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 incidences 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 du Groupe ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

➢ *CHANGEMENT DE METHODE*

* Les comptes consolidés du groupe MARIDIS sont établis suivant la règlementation applicable en France, règlement N° 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

L'application de ce nouveau règlement n'a eu un impact que sur la présentation des comptes consolidés.
Au 31 mai 2021, l'écart d'acquisition net de 357 916 € qui était précédemment présenté sur la ligne « écart d'acquisition » est présenté sur la ligne « immobilisations incorporelles » et les impôts différés de 2 452 027 € qui étaient précédemment présentés sur la ligne « provision » sont présentés sur la ligne « autres dettes et comptes de régularisation » et la dotation aux amortissements et dépréciations de l'écart d'acquisition est présentée sur une ligne particulière du compte de résultat consolidé, entre deux agrégats du résultat d'exploitation pour 178 598 €.
Vous trouverez un bilan ainsi qu'un compte de résultat consolidés pro-forma de l'exercice clos au 31 mai 2021.

* Les indemnités de fin de carrière sont dorénavant calculées selon la méthode de l'ANC 2021, elles étaient précédemment calculées selon la méthode Rétrospective Prorata Temporis. L'impact du changement de méthode soit - 490 € (net d'impôt) a été comptabilisé dans les réserves d'ouverture.

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

➢ *PERIMETRE DE CONSOLIDATION*

Les états financiers consolidés regroupent les comptes de toutes les filiales dont le Groupe détient directement ou indirectement plus de 50 % du capital.

Entreprises consolidées au 31/05/2022

Sociétés	Siège social	Pays
SAS MARIDIS	Chemin Saint Pierre 13700 MARIGNANE	France
SARL RENE PASCO	54 chemin du Rivage 13620 CARRY LE ROUET	France

➢ *DETENTIONS ET METHODES DE CONSOLIDATION RETENUES AU 31 MAI 2022*

Société	Détention Groupe	Date de clôture	Méthode de consolidation
SAS MARIDIS	Société mère	31/05/2022	-
SARL RENE PASCO	99,99%	31/05/2022	Intégration Globale

➢ *PRINCIPES COMPTABLES, METHODE DE CONSOLIDATION*

- Principes comptables

Les comptes consolidés du groupe MARIDIS sont établis suivant la règlementation applicable en France, règlement N° 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

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

- ✓ continuité d'exploitation,
- ✓ permanence des méthodes d'un exercice à l'autre à l'exception du point relaté dans le paragraphe « changement de méthode »
- ✓ Indépendance des exercices.

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

- Détermination de l'écart de première consolidation

Titres René PASCO

Exprimé en K€	
	Total
Situation nette sociale cumulée au 31/05/2018	2 638
réévaluation terrain	3 045
réévaluation constructions	8 722
Impot différé	-2 942
Dépréciation intragroupe	
Anuul fonds de commerce	
Situation nette réévaluée	**11 463**
Quote part de situation nette groupe	**11 462**
Valeur des titres	**12 357**
Ecart d'acquisition	***895***

L'écart d'évaluation affecté aux constructions pour 8 722 K€ est amorti sur la durée restante des constructions soit 15 ans et ce à compter du 01 juin 2018.

Les 895 K€ ont été affectés en écart d'acquisition. Compte tenu de l'absence d'identification de cette survaleur à un actif déterminé, cet écart d'acquisition est amorti sur 5 ans et ce à compter du 01 juin 2018.

- Note sur la présentation des comptes

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

- Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations décomposables sont pour les montants principaux ventilés par composant avec une durée d'amortissement propre.

Concernant les immobilisations non décomposables, le groupe a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

Nature des biens immobilisés	Durée
Logiciels informatiques	1 à 5 ans
Construction	10 à 20 ans
Agencements des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel	de 2 à 12 ans
Installations générales agencements	de 4 à 20 ans
aménagements divers	de 4 à 5 ans
Materiel de transport	5 ans
Matériel de bureau	De 3 à 7 ans
Mobilier	de 4 à 7 ans

- Immobilisations financières

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

- Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes 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 pris d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminées 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 et produits

Seules les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable ; Les créances ont été évaluées à la valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provisions pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

- Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice figurent en compte de tiers ou en charges à payer au passif du bilan. A la clôture de l'exercice, les dettes que des évènements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

- Disponibilités

Les disponibilités sont inscrites pour leur valeur nominale et les valeurs mobilières de placement enregistrées en conformément aux règles édictées par le P.C.G.

- Provision pour risques et charges

Le groupe comptabilise une provision dès lors qu'il existe une obligation légale ou implicite envers un tiers qui se traduira par une sortie ressources et pouvant être estimé de façon fiable.

- Impôts différés

Des impôts différés sont enregistrés selon la méthode du report variable dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale. Les impôts différés sont calculés en fonction du taux d'impôt résultant des textes en vigueur à la clôture de l'exercice et qui sera applicable lors du dénouement des opérations concernées soit un taux d'impôt de 25% pour la clôture 2022. Les impôts différés relatifs aux déficits fiscaux reportables ne sont comptabilisés que si leur récupération est jugée probable.

Le détail des impôts différés, par société, est le suivant :

en K€	Réserves	Résultat	Clôture
MARIDIS	0	0	0
RENE PASCO	0	0	0
Impôt différé actif	**0**	**0**	**0**
MARIDIS	-54	54	0
RENE PASCO	2 506	-145	2 361
Impôt différé passif	**2 452**	**-91**	**2 361**

- Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetée 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 actuelles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2.63%
- Taux de croissance : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 88-90

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

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite est de 75 239 €uros et a été provisionnée dans les comptes consolidés.

- Retraitements effectués sur les comptes individuels

Conformément aux règles applicables aux comptes consolidés, les opérations réciproques ont été neutralisées :

- produits et charges inter-sociétés,
- créances et dettes inter-sociétés
- dividendes internes.

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

➢ *ENGAGEMENTS FINANCIERS*

- Engagements donnés

Société	Engagements donnés	Montant
Maridis	Cautionnement bancaires données auprès des magasins parrainés (détail en annexe)	7 202 105
Maridis	Crédit bail mobilier	11 497
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Coopératif	433 333
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit du CIC	4 661 551
Maridis	Nantissement du fonds de commerce au profit de la BPI	442 553
	Total	**12 751 039**

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

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Magasin parrainé	Engagement reçu
	3 900 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,	BRIANCONDIS	0 €
	1 600 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,		0 €
	500 000,00 €	Caisse épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 13,75% du capital restant dû,		0 €
	3 733 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 100%	SARL RENE PASCO	1 773 175 €
	1 769 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 100%		0 €
	400 000,00 €	CIC	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 400 K€		128 936 €
	500 000,00 €	CIC	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 500 K€		166 667 €
		BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %	ROMANDIS	251 032 €
		Société générale	Caurtionnement bancaire à hauteur de 459 371 € de 8,78 % du capital restant dû		180 568 €
		Société générale	Cautionnement bancaire à hauteur de 38 171 € à 8,78% du capital restant dû		12 958 €
	2 200 000,00 €	BNP paribas	Cautionnement bancaire à hauteur de 200 000 €		200 000 €
	350 000,00 €	BNP paribas	Cautionnement bancaire à hauteur de 31 800 €		31 800 €
	5 233 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		196 729 €
	1 370 370,32 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 175 500€ de 8,78 % du capital restant dû	SAULDIS	97 556 €
	243 750,00 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 51 334€ de 8,78 % du capital restant dû		11 414 €
	2 000 000,00 €	BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %		118 093 €
		BPI	Cautionnements bancaires à hauteur de 8,78 %		27 401 €
	2 000 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		102 946 €
	585 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 8,78% du capital restant dû		13 080 €
		EDEL	Cautionnements bancaires donnés au parrain VENCENI à hauteur de 725 000€ à hauteur de 15 % du capital restant dû	VENCENI	460 866 €
	3 667 024,26 €	Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés au parrain VENCENI à hauteur de 725 100€ dà hauteur de 15 % du capital restant dû		469 509 €
		EDEL	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 138 875€ à hauteur de 2,77%	TINAM	116 408 €
		Crédit mutuel	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 133 320€		133 320 €
	8 000 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 222 200€ à hauteur de 2,77 % du capital restant dû		186 359 €
	5 000 000,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 138 875€ à hauteur de 2,77 % du capital restant dû		106 314 €
	4 875 000,00 €	Crédit coopératif	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 9% du capital restant dû	NEMODIS	193 527 €
	2 500 000,00 €	Banque populaire	Cautionnement bancaire à hauteur de 375 000 € à hauteur de 15% de capital restant dû	SAMECO	375 000 €
	2 500 000,00 €	Caisse d'épargne	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 375 000 € de 15% du capital restant dû		375 000 €
	25 835 810,00 €	Crédit agricole	Cautionnements bancaires donnés à hauteur de 1 473 450€	JADE	1 473 450 €
			Total cautionnements		**7 202 105 €**

Nantissements

			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit du Crédit Coopératif		433 333 €
			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit du CIC		4 661 551 €
			Nantissement du fonds de commerce Maridis au profit de [illegible]		442 553 €
			Total nantissement		**5 537 438 €**
			Total des engagements donnés		**12 739 543 €**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

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

➢ *EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Néant

Note 1 - Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Ecart d'acquisition	894 790	715 832	178 958
Frais de recherche			0
Concessions, brevets, licences	57 999	56 299	1 700
Droit au bail			0
Fonds de commerce			0
Autres immobilisations incorporelles	11 848	11 848	0
Avances et acomptes s/ immo incorp.			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**964 637**	**783 979**	**180 658**

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mai-21	69 847	65 220	4 627
Augmentations		181 885	
Diminutions			
Reclassement suite changement de règlement comptable	894 790	536 874	
31-mai-22	**964 637**	**783 979**	**180 658**

Note 2 - Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Terrains	6 729 432	0	6 729 432
Constructions	23 483 757	9 625 868	13 857 889
Installations tech, mat et outillages ind.	1 959 842	1 772 703	187 139
Autres immobilisations corporelles	12 765 607	8 686 166	4 079 441
Immobilisations corporelles en cours	534 154		534 154
Avances et acomptes s/ immo corp.			0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**45 472 792**	**20 084 737**	**25 388 055**

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mai-21	44 826 347	17 656 219	27 170 128
Augmentations	654 061	2 436 134	
Diminutions	-7 616	-7 616	
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mai-22	**45 472 792**	**20 084 737**	**25 388 055**

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

Note 3 - Immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
Autres participations	1 464 163		1 464 163
Créances ratt. à des participations conso.	0		0
Créances ratt. à des participations non conso.	143 950	0	143 950
Autres titres immobilisés	1 282 816	7 223	1 275 593
Prêts	5 569		5 569
Autres immobilisations financières	44 684		44 684
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 941 182**	**7 223**	**2 933 959**

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31-mai-21	2 238 755	0	2 238 755
Augmentations	714 428	7 223	
Diminutions	-12 001		
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mai-22	**2 941 182**	**7 223**	**2 933 959**

Note 4 - Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes
Matières premières	17 173		17 173
En cours biens			0
Produits finis			0
Marchandises	5 293 894		5 293 894
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	**5 311 067**	**0**	**5 311 067**

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

Note 5 - Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 31 mai 2022	Valeurs Nettes 31 mai 2021
Avances et acomptes versés	0		0	0
Clients	372 445		372 445	402 651
Créances sociales	863		863	819
Créances fiscales	212 681		212 681	137 281
Impôts différés actifs			0	0
Avoirs à recevoir	2 342 543		2 342 543	2 139 414
Débiteurs divers	1 182 274		1 182 274	1 447 815
Capital souscrit appelé non versé			0	0
Comptes de régularisation (Note 6)	316 935		316 935	331 507
Autres créances	4 055 296	0	4 055 296	4 056 836
TOTAL CREANCES	**4 427 741**	**0**	**4 427 741**	**4 459 487**

	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Avances et acomptes versés	0	
Clients	372 445	
Créances sociales	863	
Créances fiscales	212 681	
Comptes courants débiteurs	0	
Avoirs à recevoir	2 342 543	
Débiteurs divers	1 182 274	
Capital souscrit appelé non versé		

Note 6 - Comptes de régularisation

	Valeurs 31 mai 2022	Valeurs 31 mai 2021
ACTIF		
Charges constatées d'avance	316 935	331 507
Ecart de conversion actif		
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	**316 935**	**331 507**
PASSIF		
Produits constatés d'avance	6 671	0
Ecart de conversion passif		
OMPTES DE REGULARISATION PASSIF	**6 671**	**0**

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

Note 7 - Impôts différés

	Base	Taux	31/05/2022
Impots différés actifs			
A Nouveau (impact réserves)	**0**	**25,00%**	**0**
Variation (impact résultat)	**0**	**25,00%**	**0**
Frais d'établissement		25,00%	0
Effort construction		25,00%	0
Taxe Grande Surface / Organic		25,00%	0
Prov. Retraite		25,00%	0
Part. salarié		25,00%	0
Var de taux			0
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIF			**0**

	Base	Taux	31/05/2022
Impots différés passifs			
A Nouveau (impact réserves)	**9 808 107**	**25,00%**	**2 452 027**
Variation (impact résultat)	**-362 967**	**25,00%**	**-90 742**
Amortissement construction	-581 435	25,00%	-145 359
Effort construction	-534	25,00%	-134
Prov. Retraite	10 986	25,00%	2 747
Organic	-7 026	25,00%	-1 757
Prov. Réglementée	116 909	25,00%	29 227
Part. salarié	98 133	25,00%	24 533
Plus value en sursis imposition		25,00%	0
Changement de méthode	**-647**	**25,00%**	**-162**
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIF			**2 361 123**

Note 8 - Trésorerie nette

	31/05/2022	31/05/2021
Valeurs mobilières de placement	1 200 000	1 600 000
Prov.dép.Valeurs mobilières de placement		
Disponibiltés	9 432 055	9 431 658
Concours bancaires courants	-27 756	-26 037
TOTAL TRESORERIE NETTE	**10 604 299**	**11 005 621**

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Note 9 - Tableau de passage de situation nette

	Maridis	Rene Pasco	Total
Capital	243 304	10 000	253 304
Réserves sociales	18 189 117	5 853 932	24 043 049
CP sociales	18 432 421	5 863 932	24 296 353
Provision réglementée	176 095		176 095
Provision retraite	-86 225		-86 225
Impôts différés	53 844	-2 505 708	-2 451 864
Annulation frais d'établissement	0	0	0
Reclassement dividendes	0	0	0
Réévaluation constructions / terrain	0	11 767 141	11 767 141
Amort réévaluation constructions	0	-1 744 305	-1 744 305
Ecart d'acquisition	0	894 790	894 790
Amortissement écart acquisition	0	-536 874	-536 874
Annulation des titres	0	-12 357 481	-12 357 481
Capital + réserves consolidés	**18 576 135**	**1 381 495**	**19 957 630**
Part minoritaire (C)	**0**	**1 338**	**1 338**
Capital + réserves groupe (A)	**18 576 135**	**1 380 157**	**19 956 292**
Résultat social	1 880 865	1 267 720	3 148 585
Provision retraite	10 986		10 986
Impôts différés	-54 617	145 359	90 742
Provision réglementée	116 909	0	116 909
Amortissement réévaluation construction	0	-581 435	-581 435
Amortissement écart acquisition		-178 958	-178 958
Résultat consolidé	**1 954 143**	**652 686**	**2 606 829**
Part minoritaire (D)		**83**	**83**
Part groupe (B)	**1 954 143**	**652 603**	**2 606 746**
Total des Capitaux Propres Part du Groupe (A+B)			**22 563 038**
Intérêts minoritaires (C+D)			**1 421**

Note 10 - Tableau de passage des capitaux propres part du groupe

Capitaux propres consolidés au 31 mai 2020	**18 133 625**
Résultat consolidé	2 823 153
Distribution de dividendes	
Divers	
Augmentation de capital	
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2021	**20 956 778**
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2021	**20 956 778**
Résultat consolidé	2 606 746
Distribution de dividendes	-1 000 000
Divers	
Changement de méthode	-486
Capitaux propres consolidés au 31 mai 2022	**22 563 038**

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

Note 11 - Provisions pour risques et charges

	A Nouveau	Reclassement comptable	Changement de méthode	Augment.	Dim.	Solde
Provisions pour litiges	361 500			5 000	-4 500	362 000
Prov. pour garanties données	170 186					170 186
Prov. pour perte sur marché à terme	0					0
Prov. pour amendes et pénalités	0					0
Prov. pour perte de change	0					0
Prov. autres risques	116 147			92 410	-116 147	92 410
Total Prov. pour risques	**647 833**	**0**	**0**	**97 410**	**-120 647**	**624 596**
Prov. pour pensions	85 578		647		-10 986	75 239
Prov. pour impôts	0			176 678		176 678
Prov. pour renouvellement d'immo.	0					0
Prov. pour grosses réparations	0					0
Prov. pour retraites anticipées	0					0
Prov. pour impôts différés	2 452 027	-2 452 027				0
Prov. pour autres charges	0					0
Total Prov. pour charges	**2 537 605**	**-2 452 027**	**647**	**176 678**	**-10 986**	**251 917**
Total prov. risques et charges	**3 185 438**	**-2 452 027**	**647**	**274 088**	**-131 633**	**876 513**

Note 12 - Emprunts et dettes

	31/05/2022	31/05/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	9 616 670	12 635 944
Associés	3 006 241	2 477 049
Dettes financières diverses	6 017	10 730
Dettes financières Crédit-bail		
Concours bancaires courants	27 756	26 037
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**12 656 684**	**15 149 760**

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	2 636 052	6 980 618		9 616 670
Associés	3 006 241			3 006 241
Dettes financières diverses	6 017			6 017
Concours bancaires courants	27 756			27 756

Note 13 - Autres dettes

	31/05/2022	31/05/2021
Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 367	6 860 115
Avances et acomptes reçus	108 871	100 524
Dettes fournisseurs et avances reçues	6 352 238	6 960 639
Dettes sociales	2 646 130	2 332 354
Dettes fiscales	1 249 430	1 524 686
Impot différé passif	2 361 122	
Fournisseurs d'immobilisations	115 356	7 393
Comptes courants créditeurs		
Dettes diverses	44 932	34 892
Produits constatés d'avances	6 671	0
Autres dettes et comptes de régularisation	6 423 641	3 899 325
TOTAL AUTRES DETTES	**12 775 879**	**10 859 964**

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Total
Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 367		6 243 367
Avances et acomptes reçus	108 871		108 871
Dettes sociales	2 646 130		2 646 130
Dettes fiscales	1 249 430		1 249 430
Fournisseurs d'immobilisations	115 356		115 356
Comptes courants créditeurs	0		0
Dettes diverses	44 932		44 932

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

Note 14 - Chiffre d'affaires

		31/05/2022	31/05/2021
Ventes de Produits			
	- Locales	5 447 947	5 506 491
	- A l'export		
	Sous Total	5 447 947	5 506 491
Ventes de Travaux			
	- Locales		
	- A l'export		
	Sous Total	0	0
Ventes de Services			
	- Locales	2 541 850	2 525 981
	- A l'export		
	Sous Total	2 541 850	2 525 981
Ventes de Marchandises			
	- Locales	98 614 900	91 254 397
	- A l'export		
	Sous Total	98 614 900	91 254 397
	TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**106 604 697**	**99 286 869**

Note 15 - Charges d'exploitation

	31/05/2022	31/05/2021
Achats de marchandises	84 294 302	74 258 256
Variation stocks de marchandises	-419 603	-325 255
Achats matières 1ères & autres appro.	383 216	346 473
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	-758	-1 169
Autres achats et charges externes	5 782 516	8 294 267
Achats et variation de stock	**90 039 673**	**82 572 572**
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 156 107**	**1 176 524**
Rémunération du personnel	7 014 424	6 899 316
Participation des salariés	229 527	327 660
Intéressement des salariés	345 616	374 416
Charges sociales	2 188 912	2 085 764
Charges de personnel	**9 778 479**	**9 687 156**
Dotations amort. et prov. d'exploit.	**2 535 788**	**2 570 283**
Autres charges d'exploitation	**20 265**	**16 309**
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**103 530 312**	**96 022 844**

Les honoraires, dans le cadre de la mission légale d'examen des comptes, pour l'ensemble du collège des commissaires aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2022 sont de 17 K€

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

Note 16 - Résultat financier

	31/05/2022	31/05/2021
Total des dividendes		
Autres produits de participation	1 366	414
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		0
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	50 252	48 329
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**51 618**	**48 743**
Dotation aux prov. & amort. financiers	7 223	
Intérêts et charges financiers	132 165	194 572
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Coût du passage à l'EURO		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**139 388**	**194 572**
RESULTAT FINANCIER	**-87 770**	**-145 829**

Note 17 - Résultat exceptionnel

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur op. de gestion	47 108	8 775
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs	36 253	48 230
Produits de cession d'éléments d'actifs		37 559
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	7 840	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**91 201**	**94 564**
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	8 107	4 924
Charges sur exercices antérieurs	155 658	0
VNC des éléments d'actifs cédés		15 734
Autres charges exeptionnelles		
Dotations de provisions exceptionnelles	177 362	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONELLES	**341 127**	**20 658**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-249 926**	**73 906**

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

Note 18 - Impôt société

Ventilation de la charge d'impôt	31/05/2022	31/05/2021
Impôt sur les sociétés	1 050 705	1 313 451
impôt différé actifs		
impôt différé passifs	-90 742	-145 713
Total charge d'impôt	**959 963**	**1 167 738**

Note 19 - Preuve d'Impôt

	31/05/2022		
	Base	**Impôt**	**Taux**
Résultat net des entreprises intégrées	**2 785 787**		
Charge d'IS social	1 050 705		
Charge d'Impôt Différé	-90 742		
Total impôt sur les bénéfices	**959 963**		
Résultat avant impôt	**3 745 750**		
Impôt théorique calculé		**936 438**	**25,00%**
+ Charges non déductibles (hors IS et IFA)	226 239	56 560	25,00%
+ Résultat des stés transparentes	-21 310	-5 328	25,00%
- Produits non imposables	0	0	25,00%
- sur amortissement	-2 001	-500	25,00%
- Q.P résultat SCI fiscalisée chez les Minoritaires	0	0	0,00%
+Var bases non activées	0	0	0,00%
Base soumise à l'impôt en consolidation	**3 948 678**	**987 170**	**25,00%**
+ IS Tx réduit (15%+contrib)		0	0,00%
+ IS Tx réduit (19%+ contrib) +VLT		0	0,00%
- Crédits d'impôt et dégrèvements		-91 881	-2,45%
- Exo contrib 3.3% conservée par la mère		0	0,00%
- Transfert de base / intégration fiscale		0	0,00%
Deficit non utilisé		0	0,00%
Ecart / variation Taux ID n // n-1		0	0,00%
Divers		0	0,00%
Ecart / Taux d'IS retenu // consolidante		64 675	1,73%
Charge d'impôt effective		**959 963**	**31,23%**

Note 20 - Effectifs

Catégorie de salariés	31/05/2022	31/05/2021
Cadres et agents de maîtrise	40	40
Employés	243	211
Ouvriers		
Total effectif	**283**	**251**