Docusign Envelope ID: AA233D63-418E-43C9-96A1-1764370D717E

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 MIXTE
DU 17 OCTOBRE 2025

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2025

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, s'élevant à 3.046.097,95 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : ..... 3.046.097,95 euros

Affectation :

- A titre de distribution aux associés, soit la somme de ..... 3.000.000,00 euros
Soit un dividende de 98,64 € (valeur arrondie) par action

- Le solde, au poste « Autres réserves », soit la somme de ..... 46.097,95 euros
Lequel poste est ainsi porté d'une somme de 17.233.376,13 €
à une somme de 17.279.474,08 €.

Total affecté : ..... 3.046.097,95 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont positifs de 22.820.065,23 euros, pour un capital social de 243.304,00 euros.

Le dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non

Docusign Envelope ID: AA233D63-418E-43C9-96A1-1764370D717E

libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.919.179,30 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1.080.820,70 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte des distributions intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercices	Dividende distribué	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/05/2024	3.000.000 €	98,64 €	1.919.179,30 €	1.080.820,70 €
31/05/2023	500.000 €	16,44 €	319.863,22 €	180.136,78 €
31/05/2022	-	-	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte en date du 17 octobre 2025.

Certifié conforme
Le Président

Signé par :
Hervé Pasco
E86109CE59A0426...

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
570, avenue du Campon

06110 LE CANNET

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 31/05/2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/05/2025

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

Aux associés de la SAS MARIDIS

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 31/05/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 1er juin 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L821-53 et R821-180 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.

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.

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

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 L821-55 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.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Fait à FREJUS et LE CANNET, le 02/10/2025

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

Claude LAVANCHY
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
Société de commissaire aux comptes
570, avenue du Campon
06110 LE CANNET

J.F GUTTADORO
Président

M.L MALLEZ
Commissaire aux Comptes associée





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

Bilan Actif

		31/05/2025			31/05/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 335,59	56 724,74	2 610,85	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	400 062,86	361 903,01	38 159,85	43 514,07
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 046 071,03	1 895 720,26	150 350,77	183 677,04
	Autres immobilisations corporelles	13 927 534,77	10 960 108,70	2 967 426,07	3 329 877,68
	Immobilisations en cours	75 747,58		75 747,58	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 848 971,50		13 848 971,50	13 837 869,86
	Créances rattachées à des participations	439 628,26		439 628,26	330 613,26
	Autres titres immobilisés	1 630 730,50	78 571,53	1 552 158,97	1 177 286,64
	Prêts	4 523,94		4 523,94	1 949,89
	Autres immobilisations financières	1 503 548,12		1 503 548,12	1 503 548,12
	TOTAL (II)	**33 936 154,15**	**13 353 028,24**	**20 583 125,91**	**20 408 336,56**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	37 755,00		37 755,00	24 436,96
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 393 988,67		5 393 988,67	5 971 900,87
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 126 531,16		1 126 531,16	339 090,40
	Autres créances	5 504 997,62		5 504 997,62	3 782 633,55
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 802 094,93		7 802 094,93	6 600 000,00
	DISPONIBILITES	10 621 209,13		10 621 209,13	7 362 915,88
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	371 302,21		371 302,21	398 518,73
	TOTAL (III)	**30 857 878,72**		**30 857 878,72**	**24 479 496,39**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**64 794 032,87**	**13 353 028,24**	**51 441 004,63**	**44 887 832,95**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 508 072,06	1 505 498,01
	(3) dont créances à plus d'un an				

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/05/2025	31/05/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	243 304,00	243 304,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 809 656,40	4 809 656,40
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 330,40	24 330,40
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	17 233 376,13	17 243 016,13
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**3 046 097,95**	**2 990 360,09**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	463 300,35	451 010,95
	Total des capitaux propres	**25 820 065,23**	**25 761 677,97**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	547 898,04	652 756,06
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**547 898,04**	**652 756,06**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	931 332,06	2 152 663,26
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 705 446,13	4 215 690,62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	624 605,45	179 090,17
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 782 001,30	7 808 838,63
	Dettes fiscales et sociales	4 887 603,86	4 010 980,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 330,80	84 626,84
	Autres dettes	19 264,18	21 509,28
	Produits constatés d'avance (1)	457,58	
	Total des dettes	**25 073 041,36**	**18 473 398,92**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**51 441 004,63**	**44 887 832,95**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 046 097,95	2 990 360,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	18 757 687,28	17 398 740,75
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	35 490,85	30 966,98
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/05/2025 12 mois	31/05/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	117 598 810,39		117 598 810,39	119 477 550,12
	Production vendue (Biens)	4 323 929,57		4 323 929,57	6 461 310,34
	Production vendue (Services et Travaux)	2 927 202,59		2 927 202,59	3 308 298,33
	Montant net du chiffre d'affaires	**124 849 942,55**		**124 849 942,55**	**129 247 158,79**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 388 276,31	979 009,23
	Autres produits			150 767,50	75 342,42
	Total des produits d'exploitation (1)			**126 388 986,36**	**130 301 510,44**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			96 016 777,20	101 825 851,99
	Variation de stock			577 912,20	(337 449,45)
	Achats de matières et autres approvisionnements			388 904,29	448 923,70
	Variation de stock			(13 318,04)	(9 731,19)
	Autres achats et charges externes			10 562 789,97	10 741 508,83
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 110 319,93	1 092 234,83
	Salaires et traitements			8 369 330,94	8 051 389,94
	Charges sociales du personnel			2 589 729,84	2 450 827,93
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			848 584,40	879 623,74
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			121 220,04	170 828,06
	Autres charges			65 243,08	50 361,19
	Total des charges d'exploitation (2)			**120 637 493,85**	**125 364 369,57**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**5 751 492,51**	**4 937 140,87**

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Compte de Résultat 2/2

		31/05/2025	31/05/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 751 492,51	4 937 140,87
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	421,97	826,62
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	86 626,37	102 018,47
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 294,93	
	Total des produits financiers	**95 343,27**	**102 845,09**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 525,67	47 045,86
	Intérêts et charges assimilées (4)	204 146,62	201 656,62
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**235 672,29**	**248 702,48**
	RESULTAT FINANCIER	(140 329,02)	(145 857,39)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 611 163,49	4 791 283,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	50 803,00	103 744,26
	Sur opérations en capital		11 380,57
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	54 276,27	170 186,00
	Total des produits exceptionnels	**105 079,27**	**285 310,83**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 582,41	12 860,06
	Sur opérations en capital		11 445,71
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	262 289,40	82 093,45
	Total des charges exceptionnelles	**316 871,81**	**106 399,22**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(211 792,54)	178 911,61
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 146 306,00	984 342,00
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 206 967,00	995 493,00
	TOTAL DES PRODUITS	126 589 408,90	130 689 666,36
	TOTAL DES CHARGES	123 543 310,95	127 699 306,27
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 046 097,95	2 990 360,09

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	193 529,00	31 102,00

COMPAGNIE REGIONALE Conseils et Commissariats Associés Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TKINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etats financiers au 31/05/2025

Annexe

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **51 441 005** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **126 589 409** euros et un total **charges** de **123 543 311** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 046 098** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2024** et finit le **31/05/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice 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'établissements des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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 principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 2 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 20 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 20 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 12 ans.
- Matériel informatique : 3 à 7 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 7 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- 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.

Immobilisations financières

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

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

CABINET TERTIGHAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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.

Achats

Les cotisations sur achats initialement comptabilisées en frais généraux (comptes 628xxx) sont depuis l'exercice clos au 31/05/2022 comptabilisées en achats (comptes 608xxx).

Créances et dettes

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 évènement 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 a été signé un contrat de couverture en mai 2025.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,60%

- Taux de croissance des salaires : 2,50%

- Age de départ à la retraite : 65 ans

- Taux de rotation du personnel :
  - → 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés
  - → 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les ouvriers
  - → 8 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les agents de maitrise
  - → 5 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres

- Table de taux de mortalité : table INSEE TV 88-90

COMPAGNIE REGIONALE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES DE MONTPELLIER
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

* Contrôle URSSAF 2018-2020 : notification portée en contentieux

→ redressement sur le forfait social sur intéressement (dépassement du seuil permettant l'exonération de 250 ETP) et sur diverses cotisations (principalement la réduction Fillon) pour un total de 178 K€. Le redressement a été provisionné en comptabilité sur l'exercice 05/2022.

* Contrôle CNIL 2025 : Avis de redressement pas encore recue

→ Provision pour risque de 250K€ a été comptabilisée sur l'exercice afin de couvrir le risque.

* Ouverture de l'agence de voyage en 10/2024 : L'activité a généré un chiffre d'affaires supplémentaires à hauteur de 411K€.

* Placements SCPI : +406K€ investis sur l'exercice. Une dépréciation complémentaire a ét comptabilisée pour 32K€ au 31/05/2025.

COMPAGNIE REGIONALE DE LA COUR D'APPEL DE BORDEAUX
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	56 002,59		3 333,00			59 335,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 002,59		3 333,00			59 335,59
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	385 292,09					385 292,09
	sur sol d'autrui	14 770,77					14 770,77
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 025 650,08		20 420,95			2 046 071,03
	Instal., agencement, aménagement divers	11 854 281,22		388 451,98			12 242 733,20
	Matériel de transport	474 883,36					474 883,36
	Matériel de bureau, mobilier	1 175 485,99		37 857,22		3 425,00	1 209 918,21
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			75 747,58			75 747,58
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 930 363,51		522 477,73		3 425,00	16 449 416,24
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 168 483,12		120 116,64			14 288 599,76
	Autres titres immobilisés	1 224 332,50		406 398,00			1 630 730,50
	Prêts et autres immobilisations financières	1 505 498,01		5 500,00		2 925,95	1 508 072,06
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 898 313,63		532 014,64		2 925,95	17 427 402,32
	TOTAL	32 884 679,73		1 057 825,37		6 350,95	33 936 154,15

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	56 002,59	722,15		56 724,74
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 002,59	722,15		56 724,74
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	345 762,66	4 369,50		350 132,16
	sur sol d'autrui	10 786,13	984,72		11 770,85
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 841 973,04	53 747,22		1 895 720,26
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 891 211,99	662 682,66		9 553 894,65
	Matériel de transport	173 580,00	94 976,67		268 556,67
	Matériel de bureau, mobilier	1 109 980,90	31 101,48	3 425,00	1 137 657,38
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 373 294,72	847 862,25	3 425,00	13 217 731,97
	TOTAL	12 429 297,31	848 584,40	3 425,00	13 274 456,71

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	12 289,00						12 289,00
TOTAL	12 289,00						12 289,00
TOTAL GENERAL NON VENTILE			12 289,00				12 289,00

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	451 010,95	12 289,40		463 300,35
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**451 010,95**	**12 289,40**		**463 300,35**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	365 500,00	250 000,00	365 500,00	250 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme	176 678,00			176 678,00
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	110 578,06	121 220,04	110 578,06	121 220,04
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**652 756,06**	**371 220,04**	**476 078,06**	**547 898,04**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	47 045,86	31 525,67		78 571,53
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**47 045,86**	**31 525,67**		**78 571,53**
	TOTAL GENERAL	**1 150 812,87**	**415 035,11**	**476 078,06**	**1 089 769,92**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	121 220,04	476 078,06
	- financières	31 525,67	
	- exceptionnelles	262 289,40	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES ET DU CENTRE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et Dettes

		31/05/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	439 628,26		439 628,26
	Prêts (1) (2)	4 523,94	4 523,94	
	Autres immobilisations financières	1 503 548,12	1 503 548,12	
	Clients douteux ou litigieux	3 220,05	3 220,05	
	Autres créances clients	1 123 311,11	1 123 311,11	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 460,16	5 460,16	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 576,44	1 576,44	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	896 734,31	896 734,31	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 601 226,71	4 601 226,71	
	Charges constatées d'avances	371 302,21	371 302,21	
	TOTAL DES CREANCES	8 950 531,31	8 510 903,05	439 628,26
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	5 500,00		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 925,95		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/05/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	35 490,85	35 490,85		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	895 841,21	880 575,21	15 266,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 031 102,73	1 031 102,73		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 782 001,30	11 782 001,30		
	Personnel et comptes rattachés	2 327 822,47	2 327 822,47		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	912 058,42	912 058,42		
	Impôts sur les bénéfices	381 940,00	381 940,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	525 064,28	525 064,28		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	739 579,46	739 579,46		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 330,80	122 330,80		
	Groupe et associés (2)	5 675 482,63		5 675 482,63	
	Autres dettes	19 264,18	19 264,18		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	457,58	457,58		
	TOTAL DES DETTES	24 448 435,91	18 757 687,28	5 690 748,63	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 225 487,92			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 542 778,43			

COMPAGNIE RÉGIONALE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES DE BRETAGNE PAYS DE LA LOIRE ET D'AUVERGNE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

		31/05/2025
Total des Produits à recevoir		**3 645 396**
Autres créances clients		**994 832**
Autres créances clients	2 323	
	992 508	
Autres créances		**2 650 565**
Autres créances	2 018 681	
	18 543	
	549 572	
	61 689	
	2 079	

CHAMBRE REGIONALE DES COMPTES PROVENCE-ALPES-CORSE
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	994 832	251 938	742 893	294,87
Autres créances	2 650 565	2 774 317	(123 752)	-4,46
TOTAL	3 645 396	3 026 255	619 141	20,46

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE BORDEAUX
Conseils et Commissaires Associés Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir (détail)
au 31/05/2025

Libellé	Montant
FAE clients	994 832
AAR centrales	549 572
AAR fournisseurs	2 037 224
Autres PAR	63 769
Totalisation	3 645 396

COMPAGNIE RÉGIONALE DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE
Conseils et Commissaires Associés
Société de Commissaires aux Comptes
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

		31/05/2025
Total des Charges à payer		**4 825 280**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**31 583**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	273	
	31 310	
Emprunts et dettes financières divers		**193 529**
Emprunts et dettes financières divers	193 529	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 389 049**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96	
	13 267	
	483 682	
	881 191	
	10 813	
Dettes fiscales et sociales		**3 211 118**
Dettes fiscales et sociales	759 276	
	575 149	
	571 157	
	282 905	
	201 017	
	29 295	
	52 740	
	19 732	
	5 177	
	2 175	
	34 021	
	408 237	
	15 462	
	51 931	
	87 590	
	8 723	
	66 860	
	39 671	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Charges à payer (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 583	31 316	267	0,85
Emprunts et dettes financières divers	193 529	182 294	11 235	6,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 389 049	1 202 808	186 242	15,48
Dettes fiscales et sociales	3 211 118	2 934 546	276 572	9,42
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	4 825 280	4 350 963	474 317	10,90

Charges à payer (détail)
au 31/05/2025

Libellé	Montant
Intérets courus sur emprunts	273
Intérets courus à payer	31 310
Associés intérets à payer	193 529
FAR fournisseurs	1 389 049
Dettes fiscales et sociales à payer	3 211 118
Totalisation	4 825 280

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		371 302	371 302
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			371 302

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	371 302	398 519	(27 217)	-6,83
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	371 302	398 519	(27 217)	-6,83

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/05/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA Marchandises			83 150		
CCA frais généraux			288 152		
Totalisation			371 302		





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			458
PCA frais généraux		458	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			458

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	458		458
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	458		458

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/05/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
PCA agence de voyage			458		
Totalisation			458		





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/05/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/05/2025
Capital social	243 304,00				243 304,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 809 656,40				4 809 656,40
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	24 330,40				24 330,40
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	17 243 016,13			(9 640,00)	17 233 376,13
Report à nouveau		(9 639,91)		9 639,91	
Résultat de l'exercice	2 990 360,09	(2 990 360,09)		3 046 097,95	3 046 097,95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	451 010,95			12 289,40	463 300,35
TOTAL	**25 761 677,97**	**(3 000 000,00)**		**3 058 387,26**	**25 820 065,23**

Date de l'assemblée générale	26/10/2024
Dividendes attribués	3 000 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	3 000 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	22 761 677,97
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	22 761 677,97
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	58 387,26

Capital social

	31/05/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	30 413,00	8,0000	243 304,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	30 413,00	8,0000	243 304,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	117 598 810,39		117 598 810,39
Production vendue de biens	4 323 929,57		4 323 929,57
Production vendue de travaux	304 378,02		304 378,02
Production vendue de services	2 622 824,57		2 622 824,57
TOTAL	124 849 942,55		124 849 942,55

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/05/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 611 163,49	1 525 490,81	4 085 672,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 358 098,54)	(318 523,64)	(1 039 574,90)
RESULTAT COMPTABLE		4 253 064,95	1 206 967,17	3 046 097,78

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/05/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		6 470 891,00	
		6 470 891,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		415 788,00	
		415 788,00	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		697 950,00	
		697 950,00	
Total des engagements financiers (1)		7 584 629,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		694 942,00	
Les participations			
Les autres entreprises liées		5 775 949,00	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 415 788 €.
Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation.
Un contrat de couverture a été conclu en mai 2025.

Effectif moyen

		31/05/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9,00	
	Professions intermédiaires		39,00	
	Employés		236,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		284,00	

Filiales et participations

1/1

31/05/2025	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL RENE PASCO	10 000,00	12 234 988,98	99,99	12 357 481,00	12 357 481,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL RENE PASCO		694 942,00	3 256 885,81	1 777 533,96	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

		31/05/2025
Total des produits exceptionnels		105 079,27
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 803,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 803,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		54 276,27
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 276,27	
Total des charges exceptionnelles		316 871,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		54 582,41
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 475,12	
	49 753,00	
	1 354,29	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		262 289,40
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	12 289,40	
	250 000,00	
Résultat exceptionnel		(211 792,54)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SUDCCA				CABINET TRINTIGNAC			
	31/05/2025	31/05/2024	%	%	31/05/2025	31/05/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00

Docusign Envelope ID: AA233D63-418E-43C9-96A1-1764370D717E

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 2025

Certifiés conformes
Le Président

Signé par :
Hervé Pasco
E86109CE59A0426...

Bilan Actif

		31/05/2025			31/05/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 335,59	56 724,74	2 610,85	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	400 062,86	361 903,01	38 159,85	43 514,07
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 046 071,03	1 895 720,26	150 350,77	183 677,04
	Autres immobilisations corporelles	13 927 534,77	10 960 108,70	2 967 426,07	3 329 877,68
	Immobilisations en cours	75 747,58		75 747,58	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 848 971,50		13 848 971,50	13 837 869,86
	Créances rattachées à des participations	439 628,26		439 628,26	330 613,26
	Autres titres immobilisés	1 630 730,50	78 571,53	1 552 158,97	1 177 286,64
	Prêts	4 523,94		4 523,94	1 949,89
	Autres immobilisations financières	1 503 548,12		1 503 548,12	1 503 548,12
	TOTAL (II)	33 936 154,15	13 353 028,24	20 583 125,91	20 408 336,56
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	37 755,00		37 755,00	24 436,96
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 393 988,67		5 393 988,67	5 971 900,87
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 126 531,16		1 126 531,16	339 090,40
	Autres créances	5 504 997,62		5 504 997,62	3 782 633,55
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 802 094,93		7 802 094,93	6 600 000,00
	DISPONIBILITES	10 621 209,13		10 621 209,13	7 362 915,88
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	371 302,21		371 302,21	398 518,73
	TOTAL (III)	30 857 878,72		30 857 878,72	24 479 496,39
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	64 794 032,87	13 353 028,24	51 441 004,63	44 887 832,95
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 508 072,06	1 505 498,01
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/05/2025	31/05/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	243 304,00	243 304,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 809 656,40	4 809 656,40
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 330,40	24 330,40
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	17 233 376,13	17 243 016,13
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 046 097,95	2 990 360,09
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	463 300,35	451 010,95
	Total des capitaux propres	25 820 065,23	25 761 677,97
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	547 898,04	652 756,06
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	547 898,04	652 756,06
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	931 332,06	2 152 663,26
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 705 446,13	4 215 690,62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	624 605,45	179 090,17
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 782 001,30	7 808 838,63
	Dettes fiscales et sociales	4 887 603,86	4 010 980,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 330,80	84 626,84
	Autres dettes	19 264,18	21 509,28
	Produits constatés d'avance (1)	457,58	
	Total des dettes	25 073 041,36	18 473 398,92
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	51 441 004,63	44 887 832,95

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 046 097,95	2 990 360,09
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	18 757 687,28	17 398 740,75
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	35 490,85	30 966,98
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/05/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/05/2025 12 mois	31/05/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	117 598 810,39		117 598 810,39	119 477 550,12
	Production vendue (Biens)	4 323 929,57		4 323 929,57	6 461 310,34
	Production vendue (Services et Travaux)	2 927 202,59		2 927 202,59	3 308 298,33
	Montant net du chiffre d'affaires	**124 849 942,55**		**124 849 942,55**	**129 247 158,79**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 388 276,31	979 009,23
	Autres produits			150 767,50	75 342,42
	Total des produits d'exploitation (1)			**126 388 986,36**	**130 301 510,44**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			96 016 777,20	101 825 851,99
	Variation de stock			577 912,20	(337 449,45)
	Achats de matières et autres approvisionnements			388 904,29	448 923,70
	Variation de stock			(13 318,04)	(9 731,19)
	Autres achats et charges externes			10 562 789,97	10 741 508,83
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 110 319,93	1 092 234,83
	Salaires et traitements			8 369 330,94	8 051 389,94
	Charges sociales du personnel			2 589 729,84	2 450 827,93
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			848 584,40	879 623,74
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			121 220,04	170 828,06
	Autres charges			65 243,08	50 361,19
	Total des charges d'exploitation (2)			**120 637 493,85**	**125 364 369,57**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**5 751 492,51**	**4 937 140,87**

Compte de Résultat 2/2

		31/05/2025	31/05/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 751 492,51	4 937 140,87
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	421,97	826,62
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	86 626,37	102 018,47
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 294,93	
	Total des produits financiers	95 343,27	102 845,09
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 525,67	47 045,86
	Intérêts et charges assimilées (4)	204 146,62	201 656,62
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	235 672,29	248 702,48
	RESULTAT FINANCIER	(140 329,02)	(145 857,39)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 611 163,49	4 791 283,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	50 803,00	103 744,26
	Sur opérations en capital		11 380,57
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	54 276,27	170 186,00
	Total des produits exceptionnels	105 079,27	285 310,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 582,41	12 860,06
	Sur opérations en capital		11 445,71
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	262 289,40	82 093,45
	Total des charges exceptionnelles	316 871,81	106 399,22
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(211 792,54)	178 911,61
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 146 306,00	984 342,00
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 206 967,00	995 493,00
	TOTAL DES PRODUITS	126 589 408,90	130 689 666,36
	TOTAL DES CHARGES	123 543 310,95	127 699 306,27
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 046 097,95	2 990 360,09

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	193 529,00	31 102,00

Etats financiers au 31/05/2025

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **51 441 005** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **126 589 409** euros et un total **charges** de **123 543 311** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 046 098** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2024** et finit le **31/05/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice 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'établissements des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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 principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, brevets et licences : 2 à 5 ans.
- Constructions : 10 à 20 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 20 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 12 ans.
- Matériel informatique : 3 à 7 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 7 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- 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.

Immobilisations financières

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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.

Achats

Les cotisations sur achats initialement comptabilisées en frais généraux (comptes 628xxx) sont depuis l'exercice clos au 31/05/2022 comptabilisées en achats (comptes 608xxx).

Créances et dettes

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 évènement 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 a été signé un contrat de couverture en mai 2025.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,60%

- Taux de croissance des salaires : 2,50%

- Age de départ à la retraite : 65 ans

- Taux de rotation du personnel :
  → 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés
  → 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les ouvriers
  → 8 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les agents de maitrise
  → 5 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres

- Table de taux de mortalité : table INSEE TV 88-90

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

* Contrôle URSSAF 2018-2020 : notification portée en contentieux

→ redressement sur le forfait social sur intéressement (dépassement du seuil permettant l'exonération de 250 ETP) et sur diverses cotisations (principalement la réduction Fillon) pour un total de 178 K€. Le redressement a été provisionné en comptabilité sur l'exercice 05/2022.

* Contrôle CNIL 2025 : Avis de redressement pas encore recue

→ Provision pour risque de 250K€ a été comptabilisée sur l'exercice afin de couvrir le risque.

* Ouverture de l'agence de voyage en 10/2024 : L'activité a généré un chiffre d'affaires supplémentaires à hauteur de 411K€.

* Placements SCPI : +406K€ investis sur l'exercice. Une dépréciation complémentaire a ét comptabilisée pour 32K€ au 31/05/2025.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	56 002,59		3 333,00			59 335,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 002,59		3 333,00			59 335,59
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	385 292,09					385 292,09
	sur sol d'autrui	14 770,77					14 770,77
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 025 650,08		20 420,95			2 046 071,03
	Instal., agencement, aménagement divers	11 854 281,22		388 451,98			12 242 733,20
	Matériel de transport	474 883,36					474 883,36
	Matériel de bureau, mobilier	1 175 485,99		37 857,22		3 425,00	1 209 918,21
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			75 747,58			75 747,58
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 930 363,51		522 477,73		3 425,00	16 449 416,24
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 168 483,12		120 116,64			14 288 599,76
	Autres titres immobilisés	1 224 332,50		406 398,00			1 630 730,50
	Prêts et autres immobilisations financières	1 505 498,01		5 500,00		2 925,95	1 508 072,06
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 898 313,63		532 014,64		2 925,95	17 427 402,32
	TOTAL	32 884 679,73		1 057 825,37		6 350,95	33 936 154,15

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	56 002,59	722,15		56 724,74
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 002,59	722,15		56 724,74
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	345 762,66	4 369,50		350 132,16
	sur sol d'autrui	10 786,13	984,72		11 770,85
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 841 973,04	53 747,22		1 895 720,26
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 891 211,99	662 682,66		9 553 894,65
	Matériel de transport	173 580,00	94 976,67		268 556,67
	Matériel de bureau, mobilier	1 109 980,90	31 101,48	3 425,00	1 137 657,38
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 373 294,72	847 862,25	3 425,00	13 217 731,97
	TOTAL	12 429 297,31	848 584,40	3 425,00	13 274 456,71

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	12 289,00						12 289,00
TOTAL	12 289,00						12 289,00
TOTAL GENERAL NON VENTILE			12 289,00				12 289,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	451 010,95	12 289,40		463 300,35
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	451 010,95	12 289,40		463 300,35
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	365 500,00	250 000,00	365 500,00	250 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme	176 678,00			176 678,00
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	110 578,06	121 220,04	110 578,06	121 220,04
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	652 756,06	371 220,04	476 078,06	547 898,04
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	47 045,86	31 525,67		78 571,53
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	47 045,86	31 525,67		78 571,53
	TOTAL GENERAL	1 150 812,87	415 035,11	476 078,06	1 089 769,92

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	121 220,04	476 078,06
	- financières	31 525,67	
	- exceptionnelles	262 289,40	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/05/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	439 628,26		439 628,26
	Prêts (1) (2)	4 523,94	4 523,94	
	Autres immobilisations financières	1 503 548,12	1 503 548,12	
	Clients douteux ou litigieux	3 220,05	3 220,05	
	Autres créances clients	1 123 311,11	1 123 311,11	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 460,16	5 460,16	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 576,44	1 576,44	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	896 734,31	896 734,31	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 601 226,71	4 601 226,71	
	Charges constatées d'avances	371 302,21	371 302,21	
	TOTAL DES CREANCES	8 950 531,31	8 510 903,05	439 628,26
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	5 500,00		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 925,95		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/05/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	35 490,85	35 490,85		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	895 841,21	880 575,21	15 266,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 031 102,73	1 031 102,73		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 782 001,30	11 782 001,30		
	Personnel et comptes rattachés	2 327 822,47	2 327 822,47		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	912 058,42	912 058,42		
	Impôts sur les bénéfices	381 940,00	381 940,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	525 064,28	525 064,28		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	739 579,46	739 579,46		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 330,80	122 330,80		
	Groupe et associés (2)	5 675 482,63		5 675 482,63	
	Autres dettes	19 264,18	19 264,18		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	457,58	457,58		
	TOTAL DES DETTES	24 448 435,91	18 757 687,28	5 690 748,63	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 225 487,92			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 542 778,43			

Produits à recevoir

		31/05/2025
Total des Produits à recevoir		**3 645 396**
Autres créances clients		**994 832**
Autres créances clients	2 323	
	992 508	
Autres créances		**2 650 565**
Autres créances	2 018 681	
	18 543	
	549 572	
	61 689	
	2 079	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	994 832	251 938	742 893	294,87
Autres créances	2 650 565	2 774 317	(123 752)	-4,46
TOTAL	3 645 396	3 026 255	619 141	20,46

Produits à recevoir (détail)
au 31/05/2025

Libellé	Montant
FAE clients	994 832
AAR centrales	549 572
AAR fournisseurs	2 037 224
Autres PAR	63 769
Totalisation	3 645 396

Charges à payer

		31/05/2025
Total des Charges à payer		4 825 280
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		31 583
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	273	
	31 310	
Emprunts et dettes financières divers		193 529
Emprunts et dettes financières divers	193 529	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 389 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96	
	13 267	
	483 682	
	881 191	
	10 813	
Dettes fiscales et sociales		3 211 118
Dettes fiscales et sociales	759 276	
	575 149	
	571 157	
	282 905	
	201 017	
	29 295	
	52 740	
	19 732	
	5 177	
	2 175	
	34 021	
	408 237	
	15 462	
	51 931	
	87 590	
	8 723	
	66 860	
	39 671	

Charges à payer (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 583	31 316	267	0,85
Emprunts et dettes financières divers	193 529	182 294	11 235	6,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 389 049	1 202 808	186 242	15,48
Dettes fiscales et sociales	3 211 118	2 934 546	276 572	9,42
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	4 825 280	4 350 963	474 317	10,90

Charges à payer (détail)
au 31/05/2025

Libellé	Montant
Intérets courus sur emprunts	273
Intérets courus à payer	31 310
Associés intérets à payer	193 529
FAR fournisseurs	1 389 049
Dettes fiscales et sociales à payer	3 211 118
Totalisation	4 825 280

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		371 302	371 302
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			371 302

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	371 302	398 519	(27 217)	-6,83
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	371 302	398 519	(27 217)	-6,83

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/05/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA Marchandises			83 150		
CCA frais généraux			288 152		
Totalisation			371 302		

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			458
PCA frais généraux		458	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			458

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/05/2025	31/05/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	458		458
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	458		458

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/05/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
PCA agence de voyage			458		
Totalisation			458		

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/05/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/05/2025
Capital social	243 304,00				243 304,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 809 656,40				4 809 656,40
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	24 330,40				24 330,40
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	17 243 016,13			(9 640,00)	17 233 376,13
Report à nouveau		(9 639,91)		9 639,91	
Résultat de l'exercice	2 990 360,09	(2 990 360,09)		3 046 097,95	3 046 097,95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	451 010,95			12 289,40	463 300,35
TOTAL	25 761 677,97	(3 000 000,00)		3 058 387,26	25 820 065,23

Date de l'assemblée générale	26/10/2024
Dividendes attribués	3 000 000,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	3 000 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	22 761 677,97
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	22 761 677,97
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	58 387,26

Capital social

		31/05/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		30 413,00	8,0000	243 304,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**30 413,00**	**8,0000**	**243 304,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	117 598 810,39		117 598 810,39
Production vendue de biens	4 323 929,57		4 323 929,57
Production vendue de travaux	304 378,02		304 378,02
Production vendue de services	2 622 824,57		2 622 824,57
TOTAL	124 849 942,55		124 849 942,55

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/05/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	5 611 163,49	1 525 490,81	4 085 672,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(1 358 098,54)	(318 523,64)	(1 039 574,90)
RESULTAT COMPTABLE	**4 253 064,95**	**1 206 967,17**	**3 046 097,78**

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/05/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		6 470 891,00	
		6 470 891,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		415 788,00	
		415 788,00	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		697 950,00	
		697 950,00	
Total des engagements financiers (1)		7 584 629,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		694 942,00	
Les participations			
Les autres entreprises liées		5 775 949,00	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 415 788 €.
Les engagements de retraite ne font pas l'objet de comptabilisation.
Un contrat de couverture a été conclu en mai 2025.

SAS MARIDIS

SAS MARIDIS

Date de clôture: **31/05/2025**

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Magasin parrainé	Capital restant du	% engagement	Engagement donné
1129807	3 733 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt	SARL RENE PASCO	653 275 €	100,00%	653 275 €
	500 000 €	CIC	Caution emprunt		41 667 €	100,00%	41 667 €
3669654/01		BPI	Caution emprunt	ROMANDIS	954 791 €	8,78%	83 783 €
		Société générale	Caution emprunt		934 782 €	8,78%	82 027 €
		Société générale	Caution emprunt		54 368 €	8,78%	4 771 €
339491078	2 200 000 €	BNP paribas	Caution emprunt			montant fixe	200 000 €
339491078	350 000 €	BNP paribas	Caution emprunt			montant fixe	31 800 €
7038582	1 500 000 €	EDEL	Caution emprunt		654 393 €	8,78%	57 423 €
20004020832	585 100 €	Crédit mutuel	Caution emprunt		418 361 €	8,75%	36 607 €
20004020907	1 581 900 €	Crédit mutuel	Caution emprunt		1 126 495 €	8,75%	98 568 €
20004020751	334 000 €	Crédit mutuel	Caution emprunt		126 298 €	8,75%	11 051 €
058911C	5 233 000 €	Crédit coopératif	Caution emprunt		1 173 757 €	8,78%	102 997 €
7031324	5 000 000 €	EDEL	Caution emprunt	TINAM	3 175 803 €	2,78%	88 208 €
20026702	8 000 000 €	Crédit mutuel	Caution emprunt			montant fixe	133 320 €
2441917	8 000 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt		2 687 809 €	2,78%	74 654 €
2441935	5 000 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt		495 243 €	2,78%	13 755 €
009899C	4 875 000 €	Crédit coopératif	Caution emprunt	NEMODIS	1 118 157 €	9,00%	100 634 €
530932	2 500 000 €	Banque populaire	Caution emprunt	SAMECO		montant fixe	375 000 €
314040E	2 500 000 €	Caisse d'épargne	Caution emprunt			montant fixe	375 000 €
	2 000 000 €	Crédit mutuel	Caution emprunt	SAULDIS	666 667 €	8,78%	58 500 €
2148331	25 835 810 €	Crédit agricole	Caution emprunt	JADE		montant fixe	1 473 450 €
2887220026	2 083 039 €	LCL	Caution emprunt	U COTTONE	1 049 341 €	13,00%	136 414 €
2887060229	1 210 000 €	LCL	Caution emprunt		1 067 835 €	13,00%	138 819 €
308892	1 210 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt		1 058 280 €	13,00%	137 576 €
2887070205	1 700 000 €	LCL	Caution emprunt	MAGAM	1 500 263 €	13,00%	195 034 €
	1 700 000 €	BPI	Caution emprunt		1 474 280 €	13,00%	191 656 €
312969	1 700 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt		1 486 839 €	13,00%	193 289 €
2000446901	1 500 000 €	Crédit mutuel	Caution emprunt	HFB	1 452 730 €	9,50%	138 009 €
C445420	1 500 000 €	Caisse d'épargne	Caution emprunt		1 476 303 €	9,50%	140 249 €
20050101	1 500 000 €	Crédit agricole	Caution emprunt		1 476 275 €	9,50%	140 246 €
	4 833 333 €	EDEL	Caution emprunt	VENCENI	2 109 641 €	15,00%	316 446 €
	4 834 000 €	BECM	Caution emprunt		2 170 185 €	15,00%	325 528 €
	4 833 000 €	BPI	Caution emprunt		2 140 890 €	15,00%	321 134 €
			Total cautionnements				**6 470 891 €**

Nantissements

	7 197 000 €	CIC	Nantissement du fonds de commerce Maridis		697 950 €	100,00%	697 950 €
			Total nantissement				**697 950 €**
			Total des engagements donnés				**7 168 841 €**

Effectif moyen

		31/05/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9,00	
	Professions intermédiaires		39,00	
	Employés		236,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		284,00	

Filiales et participations

31/05/2025	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL RENE PASCO	10 000,00	12 234 988,98	99,99	12 357 481,00	12 357 481,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL RENE PASCO		694 942,00	3 256 885,81	1 777 533,96	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

		31/05/2025
Total des produits exceptionnels		105 079,27
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 803,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 803,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		54 276,27
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 276,27	
Total des charges exceptionnelles		316 871,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		54 582,41
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 475,12	
	49 753,00	
	1 354,29	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		262 289,40
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	12 289,40	
	250 000,00	
Résultat exceptionnel		(211 792,54)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SUDCCA				CABINET TRINTIGNAC			
	31/05/2025	31/05/2024	%	%	31/05/2025	31/05/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 240,00	9 050,00	100,00	100,00	9 240,00	8 750,00	100,00	100,00