

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00559

Numéro SIREN : 791 870 272

Nom ou dénomination : COCERDIS

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/009066

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 5 PLACE DE LA RESISTANCE		66400 CERET	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 79187027200022		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 13 10 12 02 3	
		N-1 13 10 12 02 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
		IA	
		IB	
		IC	
		ID	
		IE	
		IF	
		IG	
		IH	
		II	
		IJ	
		IK	
		IL	
		IM	
		IN	
		IO	
		IP	
		IQ	
		IR	
		IS	
		IT	
		IU	
		IV	
		IW	
		IX	
		IY	
		IZ	
		JA	
		JB	
		JC	
		JD	
		JE	
		JF	
		JG	
		JH	
		JI	
		JJ	
		JK	
		JL	
		JM	
		JN	
		JO	
		JP	
		JQ	
		JR	
		JS	
		JT	
		JU	
		JV	
		JW	
		JX	
		JY	
		JZ	
		KA	
		KB	
		KC	
		KD	
		KE	
		KF	
		KG	
		KH	
		KI	
		KJ	
		KK	
		KL	
		KM	
		KN	
		KO	
		KP	
		KQ	
		KR	
		KS	
		KT	
		KU	
		KV	
		KW	
		KX	
		KY	
		KZ	
		LA	
		LB	
		LC	
		LD	
		LE	
		LF	
		LG	
		LH	
		LI	
		LJ	
		LK	
		LM	
		LN	
		LO	
		LP	
		LQ	
		LR	
		LS	
		LT	
		LU	
		LV	
		LW	
		LX	
		LY	
		LZ	
		MA	
		MB	
		MC	
		MD	
		ME	
		MF	
		MG	
		MH	
		MI	
		MJ	
		MK	
		ML	
		MN	
		MO	
		MP	
		MQ	
		MR	
		MS	
		MT	
		MU	
		MV	
		MW	
		MX	
		MY	
		MZ	
		NA	
		NB	
		NC	
		ND	
		NE	
		NF	
		NG	
		NH	
		NI	
		NJ	
		NK	
		NL	
		NM	
		NO	
		NP	
		NQ	
		NR	
		NS	
		NT	
		NU	
		NV	
		NW	
		NX	
		NY	
		NZ	
		OA	
		OB	
		OC	
		OD	
		OE	
		OF	
		OG	
		OH	
		OI	
		OJ	
		OK	
		OL	
		OM	
		ON	
		OO	
		OP	
		OQ	
		OR	
		OS	
		OT	
		OU	
		OV	
		OW	
		OX	
		OY	
		OZ	
		PA	
		PB	
		PC	
		PD	
		PE	
		PF	
		PG	
		PH	
		PI	
		PJ	
		PK	
		PL	
		PM	
		PN	
		PO	
		PP	
		PQ	
		PR	
		PS	
		PT	
		PU	
		PV	
		PW	
		PX	
		PY	
		PZ	
		QA	
		QB	
		QC	
		QD	
		QE	
		QF	
		QG	
		QH	
		QI	
		QJ	
		QK	
		QL	
		QM	
		QN	
		QO	
		QP	
		QQ	
		QR	
		QS	
		QT	
		QU	
		QV	
		QW	
		QX	
		QY	
		QZ	
		RA	
		RB	
		RC	
		RD	
		RE	
		RF	
		RG	
		RH	
		RI	
		RJ	
		RK	
		RL	
		RM	
		RN	
		RO	
		RP	
		RQ	
		RR	
		RS	
		RT	
		RU	
		RV	
		RW	
		RX	
		RY	
		RZ	
		SA	
		SB	
		SC	
		SD	
		SE	
		SF	
		SG	
		SH	
		SI	
		SJ	
		SK	
		SL	
		SM	
		SN	
		SO	
		SP	
		SQ	
		SR	
		SS	
		ST	
		SU	
		SV	
		SW	
		SX	
		SY	
		SZ	
		TA	
		TB	
		TC	
		TD	
		TE	
		TF	
		TG	
		TH	
		TI	
		TJ	
		TK	
		TL	
		TM	
		TN	
		TO	
		TP	
		TQ	
		TR	
		TS	
		TT	
		TU	
		TV	
		TW	
		TX	
		TY	
		TZ	
		UA	
		UB	
		UC	
		UD	
		UE	
		UF	
		UG	
		UH	
		UI	
		UJ	
		UK	
		UL	
		UM	
		UN	
		UO	
		UP	
		UQ	
		UR	
		US	
		UT	
		UU	
		UV	
		UW	
		UX	
		UY	
		UZ	
		VA	
		VB	
		VC	
		VD	
		VE	
		VF	
		VG	
		VH	
		VI	
		VJ	
		VK	
		VL	
		VM	
		VN	
		VO	
		VP	
		VQ	
		VR	
		VS	
		VT	
		VU	
		VV	
		VW	
		VX	
		VY	
		VZ	
		WA	
		WB	
		WC	
		WD	
		WE	
		WF	
		WG	
		WH	
		WI	
		WJ	
		WK	
		WL	
		WM	
		WN	
		WO	
		WP	
		WQ	
		WR	
		WS	
		WT	
		WU	
		WV	
		WW	
		WX	
		WY	
		WZ	
		XA	
		XB	
		XC	
		XD	
		XE	
		XF	
		XG	
		XH	
		XI	
		XJ	
		XK	
		XL	
		XM	
		XN	
		XO	
		XP	
		XQ	
		XR	
		XS	
		XT	
		XU	
		XV	
		XW	
		XX	
		XY	
		XZ	
		YA	
		YB	
		YC	
		YD	
		YE	
		YF	
		YG	
		YH	
		YI	
		YJ	
		YK	
		YL	
		YM	
		YN	
		YO	
		YP	
		YQ	
		YR	
		YS	
		YT	
		YU	
		YV	
		YW	
		YX	
		YY	
		YZ	
		ZA	
		ZB	
		ZC	
		ZD	
		ZE	
		ZF	
		ZG	
		ZH	
		ZI	
		ZJ	
		ZK	
		ZL	
		ZM	
		ZN	
		ZO	
		ZP	
		ZQ	
		ZR	
		ZS	
		ZT	
		ZU	
		ZV	
		ZW	
		ZX	
		ZY	
		ZZ	
Reverts : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :	
Immobilisations		CR	
Stocks		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 800. 000.....)	DA	800 000	800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 652	5 652
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	(0)	(0)
	Report à nouveau	DH	(139 609)	(26 442)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(238 910)	(113 167)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	427 133	666 043
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	6 456	6 456
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	6 456	6 456
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	447 472	584 339
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 693	1 752
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	912 315	950 697
	Dettes fiscales et sociales	DY	194 743	188 957
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 136 025	934 476
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	25 000	16 667
	TOTAL (IV)	EC	2 719 249	2 676 888
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 152 839	3 349 387
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 719 249	1 329 808
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)							
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	14	144	567	FB		FC	14	144	567	13	517	842	
	Production vendue	}	biens*	FD		FE		FF							
				services*	FG	81	249	FH		FI	81	249	75	179	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	14		225	816	FK		FL	14	225	816	13	593	021
	Production stockée*							FM							
	Production immobilisée*							FN							
	Subventions d'exploitation							FO							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)							FP	40	235		21	062		
	Autres produits (I) (11)							FQ	2	849		2	341		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	14	268	900	13	616	424
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	11	900	338	11	319	466		
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(48	736)	(34	534)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	(638)	6	773					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	387	(3	785)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1	156	944	1	045	790		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	89	414	87	991				
	Salaires et traitements*						FY	916	170	851	662				
	Charges sociales (10)						FZ	218	916	204	684				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	}	- dotations aux amortissements*				GA	212	894	200	309				
							- dotations aux provisions				GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	24	273		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD								
	Autres charges (12)						GE	64	301	62	407				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	14	510	014	13	741	036
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	(241	113)	(124	612)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ								
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL								
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM								
	Différences positives de change						GN								
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	33	893						
	Total des produits financiers (V)						GP	33	893						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ								
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	27	793	14	991				
	Différences négatives de change						GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT								
	Total des charges financières (VI)						GU	27	793	14	991				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(27	761)	(14	098)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	(268	874)	(138	710)			

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	51 408	52 480	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	51 408	52 480	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	49 861	56 498	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	49 861	56 498	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	1 547	(4 018)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(28 417)	(29 561)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	14 320 341	13 669 797	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	14 559 251	13 782 965	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(238 910)	(113 167)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	40 235	21 062	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	63 965	62 365	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9						
			aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Actifs non réalisables/ Passifs non réclamés										2 499		4 046	
Dons en nature										47 362		47 362	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

SAS COCERDIS

5 PLACE DE LA RESISTANCE

66400 CERET

ANNEXE DU 01/02/2022 AU 31/01/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a series of loops and a horizontal line at the end.

SECAFI CSM
607 RUE FELIX TROMBE
TECNOSUD
66100 PERPIGNAN
04 68 68 20 20

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 152 838.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 225 815.97 Euros et dégageant un déficit de 238 910.34- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale du groupe PLAMIDIS

La société COCERDIS a autorisé en avril 2019 son entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société PLAMIDIS, qui se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2019.

Informations relatives aux comptabilités auxiliaires

La comptabilité tenue en interne sur le logiciel SAGE comprend plusieurs auxiliaires fournisseurs (marchandises, frais généraux, groupe, centrale d'achat, effets à payer...).

En raison de l'impossibilité de pouvoir gérer plusieurs auxiliaires fournisseurs dans le logiciel utilisé par le cabinet comptable, les soldes débiteurs et créditeurs des comptes fournisseurs font l'objet d'une compensation au bilan.

Pour les clients la comptabilité en interne comprend les catégories de clients tiers, sociétés et différés. Les soldes débiteurs et créditeurs de ces comptes font l'objet d'une compensation au bilan.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 317 784		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	816 039		102 831
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 997		727
TOTAL	1 623 634		103 558
TOTAL GENERAL	2 941 418		103 558

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 317 784	1 317 784
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			918 870	918 870
Installations générales agencements aménagements divers			792 598	792 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 724	15 724
TOTAL			1 727 192	1 727 192
TOTAL GENERAL			3 044 976	3 044 976

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 048	636		3 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	657 962	91 325		749 287
Installations générales agencements aménagements divers	372 575	118 852		491 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 662	2 081		11 743
TOTAL	1 040 199	212 258		1 252 457
TOTAL GENERAL	1 043 248	212 894		1 256 141

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	636				
Instal.techniques matériel outillage indus.	91 325				
Instal.générales agenc.aménag.divers	118 852				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 081				
TOTAL	212 258				
TOTAL GENERAL	212 894				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 456				6 456
TOTAL	6 456				6 456

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 576	24	0		5 600
TOTAL	5 576	24			5 600
TOTAL GENERAL	12 032	24			12 056
Dont dotations et reprises d'exploitation		24			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 200	2 200	
Autres créances clients	39 024	39 024	
Personnel et comptes rattachés	16	16	
Impôts sur les bénéfices	9 477	9 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 622	26 622	
Groupe et associés	28 417	28 417	
Débiteurs divers	120 369	120 369	
Charges constatées d'avance	57 517	57 517	
TOTAL	283 643	283 643	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	447 472	447 472		
Emprunts et dettes financières divers	3 693	3 693		
Fournisseurs et comptes rattachés	912 315	912 315		
Personnel et comptes rattachés	79 561	79 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 719	59 719		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 133	4 133		
Autres impôts taxes et assimilés	51 330	51 330		
Autres dettes	1 136 025	1 136 025		
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
TOTAL	2 719 249	2 719 249		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 867			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1 000.0000	800			800

SAS PLAMIDIS : 800 titres, 100 %

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	1 313 260			1 313 260	
Total	1 313 260			1 313 260	

L'actif incorporel immobilisé comprend une valeur de 1 313 260 € correspondant au fonds commercial.

Aucun amortissement n'est pratiqué sur cette valeur en raison de la durée de vie non limitée du fonds de commerce.

Un test de dépréciation est réalisé annuellement pour déterminer l'opportunité de pratiquer une dépréciation de la valeur d'actif comptabilisée.

Aucune dépréciation du fonds n'a été pratiquée au titre de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériel Industriel	Linéaire	3 à 8 ans
Agencements intérieurs	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat ainsi que le coût logistique facturé par la centrale CSF selon un coefficient déterminé en fonction du taux de fidélité de la société.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 016
Autres créances	38 339
Total	47 355

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	863
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 124
Dettes fiscales et sociales	149 382
Autres dettes	20 434
Total	277 803

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 517
Total	57 517
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 000
Total	25 000

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	34
Total	34

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 500 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	584 339
Total	584 339

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019
Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois
Capital restant dû = 447 472 €
Garantie : nantissement du fonds de commerce

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Tous âges confondus		88 721
Engagement total		88 721

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.50 % (taux IBOXX Corporates AA Indexco.com)
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Croissance des salaires 2% annuel
- Turn over moyen non cadres
- Turn over faible cadres
- Taux de charges patronales = 25 % non cadres et 35 % cadres
- Convention collective : Commerce de détail et de gros alimentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DISCOUNT GESTION CONSEIL	SAS	13 118 311	11000 CARCASSONNE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons en nature	47 362	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	4 046	77180000
Total	51 408	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	47 362	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	2 499	67180000
Total	49 861	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Formation	26 004
Assurance	7 673
Charges d'exploitation	31
Refacturation cotisations	6 527
Total	40 235



MEDITERRANEE



commissaire
aux comptes

SAS COCERDIS

5 PLACE DE LA RESISTANCE

66 400 CERET

Capital : 800 000 €uros – 791 870 272 RCS PERPIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/01/2023

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes

COMMISSAIRE AUX COMPTES – CRCC D'AIX EN PROVENCE

5, Cours Jean Ballard – 13001 Marseille
Tél. : 04 84 25 61 50 – Fax. : 04 84 25 61 59
SARL au capital de 80 000 € - SIREN 518 271 739 - APE 6920Z



commissaire
aux comptes



MEDITERRANEE



commissaire
aux comptes

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COCERDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



MM



MEDITERRANEE



commissaire
aux comptes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

COMMISSAIRE AUX COMPTES – CRCC D'AIX EN PROVENCE

5, Cours Jean Ballard – 13001 Marseille

Tél. : 04 84 25 61 50 – Fax. : 04 84 25 61 59

SARL au capital de 80 000 € - SIREN 518 271 739 – APE 6920Z

MM



commissaire
aux comptes



MEDITERRANEE



commissaire
aux comptes

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES – CRCC D'AIX EN PROVENCE

5, Cours Jean Ballard – 13001 Marseille

Tél. : 04 84 25 61 50 – Fax. : 04 84 25 61 59

SARL au capital de 80 000 € – SIREN 518 271 739 – APE 6920Z



commissaire
aux comptes



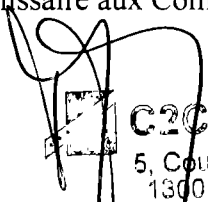
MEDITERRANEE

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.

CARCASSONNE,
le 20 JUIN 2023

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes


C2C Méditerranée
5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
R C S. MARSEILLE 518 271 739 - Ape 6920Z

COMMISSAIRE AUX COMPTES - CRCC D'AIX EN PROVENCE

5, Cours Jean Ballard - 13001 Marseille
Tél. : 04 84 25 61 50 - Fax. : 04 84 25 61 59
SARL au capital de 80 000 € - SIREN 518 271 739 - APE 6920Z



commissaire
aux comptes



commissaire
aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2023 12			Exercice N-1 31/01/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 524	3 684	840	1 476	636-	43.09-
	Fonds commercial (1)	1 313 260		1 313 260	1 313 260		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	918 870	749 287	169 583	158 077	11 506	7.28
	Autres immobilisations corporelles	808 321	503 170	305 151	425 357	120 206-	28.26-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	3 044 976	1 256 142	1 788 834	1 898 170	109 336-	5.76-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 556		5 556	5 943	387-	6.51-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	895 322		895 322	846 586	48 736	5.76
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	41 225	5 600	35 625	35 601	24	0.07
	Autres créances	184 901		184 901	275 008	90 107-	32.77-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 007		1 007	974	33	3.37
	Disponibilités	184 077		184 077	234 325	50 248-	21.44-
	Charges constatées d'avance (3)	57 517		57 517	52 781	4 736	8.97
	Total III	1 369 604	5 600	1 364 004	1 451 216	87 212-	6.01-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 414 580	1 261 741	3 152 839	3 349 387	196 548-	5.87-

C2C Méditerranée
 5, Cours Jean Ballard
 13001 MARSEILLE
 Tél. 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
 R.C.S. MARSEILLE 518 271 739 - Ape 6920Z

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2023 12	Exercice N-1 31/01/2022 12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 800 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	800 000	800 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 652	5 652		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	0-	0-		
	Report à nouveau	139 609-	26 442-	113 167-	427.98-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	238 910-	113 167-	125 743-	111.11-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	427 133	666 043	238 910-	35.87-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	 C2C Méditerranée 5, Cours Jean Ballard 13001 MARSEILLE Tél. 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59 R F S MARSEILLE 618 271 738 - APE 6920Z				
	Provisions pour risques Provisions pour charges	6 456	6 456		
	Total III	6 456	6 456		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	447 472	584 339	136 867-	23.42-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 693	1 752	1 941	110.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 315	950 697	38 381-	4.04-
	Dettes fiscales et sociales	194 743	188 957	5 787	3.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 136 025	934 476	201 549	21.57
	Produits constatés d'avance (1)	25 000	16 667	8 333	50.00
	Total IV	2 719 249	2 676 888	42 362	1.58
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 152 839	3 349 387	196 548-	5.87-

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

2 719 249 1 329 808

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2023 12			Exercice N-1 31/01/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 144 567		14 144 567	13 517 842	626 725	4.64
Production vendue de biens						
Production vendue de services	81 249		81 249	75 179	6 069	8.07
Chiffre d'affaires NET	14 225 816		14 225 816	13 593 021	632 795	4.66
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			40 235	21 062	19 173	91.03
Autres produits			2 849	2 341	508	21.70
Total des Produits d'exploitation (I)			14 268 900	13 616 424	652 476	4.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 900 338	11 319 466	580 873	5.13
Variation de stock (marchandises)			48 736-	34 534-	14 203-	41.13-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			638-	6 773	7 411-	109.42-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			387	3 785-	4 172	110.22
Autres achats et charges externes *			1 156 944	1 045 790	111 153	10.63
Impôts, taxes et versements assimilés			89 414	87 991	1 423	1.62
Salaires et traitements			916 170	851 662	64 509	7.57
Charges sociales			218 916	204 684	14 232	6.95
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			212 894	200 309	12 585	6.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			24	273	249-	91.04-
Dotations aux provisions						
Autres charges			64 301	62 407	1 894	3.03
Total des Charges d'exploitation (II)			14 510 014	13 741 036	768 977	5.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			241 113-	124 612-	116 502-	93.49-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2023 12	Exercice N-1 31/01/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33	893	861-	96.33-
Total V	33	893	861-	96.33-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 793	14 991	12 802	85.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 793	14 991	12 802	85.40
2. Résultat financier (V-VI)	27 761-	14 098-	13 663-	96.91-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	268 874-	138 710-	130 164-	93.84-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 408	52 480	1 072-	2.04-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	51 408	52 480	1 072-	2.04-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 861	56 498	6 637-	11.75-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	49 861	56 498	6 637-	11.75-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 547	4 018-	5 565	138.49
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	28 417-	29 561-	1 144	3.87
Total des produits (I+III+V+VII)	14 320 341	13 669 797	650 543	4.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 559 251	13 782 965	776 286	5.63
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	238 910-	113 167-	125 743-	111.11-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 152 838.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 225 815.97 Euros et dégageant un déficit de 238 910.34- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

 **C2C Méditerranée**

5, Cours Jean Ballard

13001 MARSEILLE

Tél. : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59

R.C.S. MARSEILLE 518 271 739 – Ape 6320Z

SECAFI CSM

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale du groupe PLAMIDIS

La société COCERDIS a autorisé en avril 2019 son entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société PLAMIDIS, qui se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2019.

Informations relatives aux comptabilités auxiliaires

La comptabilité tenue en interne sur le logiciel SAGE comprend plusieurs auxiliaires fournisseurs (marchandises, frais généraux, groupe, centrale d'achat, effets à payer...).

En raison de l'impossibilité de pouvoir gérer plusieurs auxiliaires fournisseurs dans le logiciel utilisé par le cabinet comptable, les soldes débiteurs et créditeurs des comptes fournisseurs font l'objet d'une compensation au bilan.

Pour les clients la comptabilité en interne comprend les catégories de clients tiers, sociétés et différés. Les soldes débiteurs et créditeurs de ces comptes font l'objet d'une compensation au bilan.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 317 784		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	816 039		102 831
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 997		727
TOTAL	1 623 634		103 558
TOTAL GENERAL	2 941 418		103 558

C2C Méditerranée

5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE

Tel : 04 84 25 61 59 Fax : 04 84 25 61 59
MARSEILLE 919 271 739 - Ape 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 317 784	1 317 784
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			918 870	918 870
Installations générales agencements aménagements divers			792 598	792 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 724	15 724
TOTAL			1 727 192	1 727 192
TOTAL GENERAL			3 044 976	3 044 976

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 048	636		3 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	657 962	91 325		749 287
Installations générales agencements aménagements divers	372 575	118 852		491 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 662	2 081		11 743
TOTAL	1 040 199	212 258		1 252 457
TOTAL GENERAL	1 043 248	212 894		1 256 141

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	636				
Instal.techniques matériel outillage indus.	91 325				
Instal.générales agenc.aménag.divers	118 852				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 081				
TOTAL	212 258				
TOTAL GENERAL	212 894				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 456				6 456
TOTAL	6 456				6 456

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 576	24	0		5 600
TOTAL	5 576	24			5 600
TOTAL GENERAL	12 032	24			12 056
Dont dotations et reprises d'exploitation		24			

 **C2C Méditerranée**
 5, Cours Jean Ballard
 13001 MARSEILLE
 Tél. : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
 R.C.S. MARSEILLE 618 271 730 - Ape 9920Z

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 200	2 200	
Autres créances clients	39 024	39 024	
Personnel et comptes rattachés	16	16	
Impôts sur les bénéfices	9 477	9 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 622	26 622	
Groupe et associés	28 417	28 417	
Débiteurs divers	120 369	120 369	
Charges constatées d'avance	57 517	57 517	
TOTAL	283 643	283 643	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	447 472	447 472		
Emprunts et dettes financières divers	3 693	3 693		
Fournisseurs et comptes rattachés	912 315	912 315		
Personnel et comptes rattachés	79 561	79 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 719	59 719		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 133	4 133		
Autres impôts taxes et assimilés	51 330	51 330		
Autres dettes	1 136 025	1 136 025		
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
TOTAL	2 719 249	2 719 249		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 867			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1 000.0000	800			800

SAS PLAMIDIS : 800 titres, 100 %

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	1 313 260			1 313 260	
Total	1 313 260			1 313 260	

L'actif incorporel immobilisé comprend une valeur de 1 313 260 € correspondant au fonds commercial.

Aucun amortissement n'est pratiqué sur cette valeur en raison de la durée de vie non limitée du fonds de commerce.

Un test de dépréciation est réalisé annuellement pour déterminer l'opportunité de pratiquer une dépréciation de la valeur d'actif comptabilisée.

Aucune dépréciation du fonds n'a été pratiquée au titre de l'exercice.

COG Méditerranée
5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél 04 91 25 61 50 Fax 04 91 25 61 59
MARSEILLE 918 271 738 - App 69202

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériel Industriel	Linéaire	3 à 8 ans
Agencements intérieurs	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré, premier sorti". La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat ainsi que le coût logistique facturé par la centrale CSF selon un coefficient déterminé en fonction du taux de fidélité de la société.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 016
Autres créances	38 339
Total	47 355

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	863
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 124
Dettes fiscales et sociales	149 382
Autres dettes	20 434
Total	277 803

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 517
Total	57 517
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 000
Total	25 000

 **CSC Méditerranée**
5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
R.C.S. MARSEILLE 512 271 739 - Ape 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	34
Total	34

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 500 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	584 339
Total	584 339

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019
Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois
Capital restant dû = 447 472 €
Garantie : nantissement du fonds de commerce

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Tous âges confondus		88 721
Engagement total		88 721

CSC Méditerranée
5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE

04 81 25 61 50 Fax 04 04 25 01 59
MARSEILLE 518 271 730 - Ape 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.50 % (taux IBOXX Corporates AA Indexco.com)
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Croissance des salaires 2% annuel
- Turn over moyen non cadres
- Turn over faible cadres
- Taux de charges patronales = 25 % non cadres et 35 % cadres
- Convention collective : Commerce de détail et de gros alimentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DISCOUNT GESTION CONSEIL	SAS	12 963 101	CARCASSONNE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons en nature	47 362	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	4 046	77180000
Total	51 408	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	47 362	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	2 499	67180000
Total	49 861	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Formation	26 004
Assurance	7 673
Charges d'exploitation	31
Refacturation cotisations	6 527
Total	40 235

 **C2C Méditerranée**
5, Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél : 04 84 25 61 50 Fax 04 84 25 61 59
P.C.S. MARSEILLE 518 271 739 - Ape 8920Z

COCERDIS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 800 000 euros
Siège social : 5 Place de la Résistance - 66400 CERET
791 870 272 RCS PERPIGNAN

**PROCÈS VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 6 JUILLET 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023
SOUMISE ET ADOPTÉE**

DEUXIÈME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à –238 910 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	–238 910 euros
------------------------	----------------

AFFECTATION

En totalité au compte « report à nouveau »	–238 910 euros
--	----------------

Total	–238 910 euros	–238 910 euros
--------------	-----------------------	-----------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Société DISCOUNT GESTION CONSEIL – DIGECO
Monsieur Thierry PLANES

