

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERPIGNAN - 6601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 06/09/2024 - B2024/011187 - 2013 B 00559 - 791 870 272 - COCERDIS

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, 31 01 2024	
		N-1 31 01 2023	
		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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS

Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8.000.000.....)	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		(378 519)	(139 609)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(197 458)	(238 910)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		229 675	427 133
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		314 868	447 472
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		3 980	3 693
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		926 766	912 315
	Dettes fiscales et sociales	DY		197 124	194 743
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		1 272 490	1 136 025
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		35 062	25 000
	TOTAL (IV)	EC		2 750 289	2 719 249
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		2 986 421	3 152 839
RENOVOIS	(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		2 750 289	2 719 249
	(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	14 047 511	FB		FC	14 047 511
	Production vendue { biens*	FD		FE		FF	
		FG	87 012	FH		FI	87 012
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	14 134 523	FK		FL	14 134 523
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	35 328
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 163
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14 174 015
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 663 702
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(2 883)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 999
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 012)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 154 955
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	80 710
	Salaires et traitements*					FY	945 896
	Charges sociales (10)					FZ	225 405
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			dont fonds de commerce	HS	GA	221 282
						GB	
						GC	24
						GD	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						
	Autres charges (12)					GE	66 765
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	14 359 821
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(185 806)
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	606
	Total des produits financiers (V)					GP	606
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 550
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	54 550
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(53 944)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(239 750)

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	60 969		51 408	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	60 969		51 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	43 658		49 861	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	43 658		49 861	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	17 311		1 547	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(24 981)		(28 417)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	14 235 590		14 320 341	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	14 433 048		14 559 251	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(197 458)		(238 910)	
RENOIS	(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)								1H				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K				
	(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	35 328		40 235	
	(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	66 722		63 965	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6			obligatoires	A9	-			
		Dont cotisations facultatives 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		
Dons										41 636		41 636		
Régularisations Actifs & Passifs										2 022		19 333		
(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

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



ANNEXE DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

SECAFI CSM

607 RUE FELIX TROMBE

TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

04 68 68 20 20

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 986 420.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 134 522.92 Euros et dégageant un déficit de 197 457.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	918 870		17 035
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 724		
TOTAL	1 727 192		17 035
TOTAL GENERAL	3 044 976		17 035

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

	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		301 188	634 717	634 717
Installations générales agencements aménagements divers			792 598	792 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 300	13 424	13 424
TOTAL		303 488	1 440 739	1 440 739
TOTAL GENERAL		303 488	2 758 523	2 758 523

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		3 684	636		4 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		749 287	100 633	301 188	548 732
Installations générales agencements aménagements divers		491 427	117 690		609 117
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 743	2 323	2 300	11 766
TOTAL		1 252 457	220 646	303 488	1 169 615
TOTAL GENERAL		1 256 141	221 282	303 488	1 173 936
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.		100 633			
Instal.générales agenc.aménag.divers		117 690			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 323			
TOTAL		220 646			
TOTAL GENERAL		221 282			

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	5 600				5 600
TOTAL	5 600				5 600
TOTAL GENERAL	12 056				12 056

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	2 353	2 353	
Autres créances clients	60 361	60 361	
Personnel et comptes rattachés	219	219	
Impôts sur les bénéfices	9 477	9 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 008	36 008	
Groupe et associés	24 981	24 981	
Débiteurs divers	150 326	150 326	
Charges constatées d'avance	61 910	61 910	
TOTAL	345 636	345 636	

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	314 868	314 868		
Emprunts et dettes financières divers	3 980	3 980		
Fournisseurs et comptes rattachés	926 766	926 766		
Personnel et comptes rattachés	86 089	86 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 275	56 275		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 801	8 801		
Autres impôts taxes et assimilés	45 958	45 958		
Autres dettes	1 272 490	1 272 490		
Produits constatés d'avance	35 062	35 062		
TOTAL	2 750 289	2 750 289		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 204			

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	898 205	895 322	2 883	
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	6 568	5 556	1 012	
Total I	904 773	900 878	3 895	
Production				
Production en cours				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 350
Autres créances	62 958
Total	72 308

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 157
Dettes fiscales et sociales	151 121
Autres dettes	12 459
Total	302 987

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 910
Total	61 910
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	35 062
Total	35 062

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	3 6
Total	3 6

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	3 14 8 68
Total	3 14 8 68

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019
Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois
Capital restant dû = 314 868 €
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		9 6 6 1 5
Engagement total		9 6 6 1 5

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.30 % (taux IBOXX Corporates AA Indexco.com)
- Table de mortalité : INSEE 2024
- 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	41 636	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	19 333	77180000
Total	60 969	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	41 636	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	2 022	67180000
Total	43 658	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation cotisations	7 011
Remboursement formation et salaire	27 796
Remboursement assurance	500
Transferts de charges d'exploitation	22
Total	35 329



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



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 31/01/2024

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes

A l'assemblée générale,

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 800 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739 www.c2c-conseils.com



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



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 31/01/2024, 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 2023 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.

Justification des appréciations

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Alsace-Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739 www.c2c-conseils.com



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

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.

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

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZAVIA
Tél : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739 www.c2c-conseils.com



SARL C2C MEDITERRANEE

GRUPE C2C CONSEILS



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.821-55 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. 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,

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél. : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél. : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Als-en-Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739 www.c2c-conseils.com



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



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 18 JUIN 2024

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes
Elodie TOGNARINI

SARL C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux comptes
Maison près de l'aqueduc
20167 Mezzavia
SIRET : 518 271 739 000 33

Siège social :
5 Cours Jean Ballard
13001 MARSEILLE
Tél : 04 84 25 61 50

Bureau Secondaire :
Maison près de l'Aqueduc
20167 MEZZAVIA
Tél : 04 95 10 93 00

Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence - Bastia

SARL C2C MEDITERRANEE au capital de 80 000 € - RCS MARSEILLE 518 271 739 - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 95 518 271 739 www.c2c-conseils.com

SAS COCERDIS
5 PLACE DE LA RESISTANCE

66400 CERET



COMPTES ANNUELS

SECAFI CSM
607 RUE FELIX TROMBE
TECNOSUD
66100 PERPIGNAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 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	4 320	204	840	636-	75. 71-
	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	634 717	548 732	85 985	169 583	83 598-	49. 30-
	Autres immobilisations corporelles	806 021	620 883	185 138	305 151	120 013-	39. 33-
	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	2 758 523	1 173 936	1 584 587	1 788 834	204 247-	11. 42-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 568		6 568	5 556	1 012	18. 22
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	898 205		898 205	895 322	2 883	0. 32
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	62 715	5 600	57 115	35 625	21 490	60. 32
	Autres créances	221 011		221 011	184 901	36 110	19. 53
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				1 007	1 007-	100. 00-
	Disponibilités	157 025		157 025	184 077	27 052-	14. 70-
	Charges constatées d'avance (3)	61 910		61 910	57 517	4 393	7. 64
	Total III	1 407 434	5 600	1 401 834	1 364 004	37 829	2. 77
	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)	4 165 957	1 179 536	2 986 421	3 152 839	166 418-	5. 28-

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 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	378 519-	139 609-	238 910-	171.13-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	197 458-	238 910-	41 452	17.35
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	229 675	427 133	197 458-	46.23-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	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	314 868	447 472	132 604-	29.63-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 980	3 693	287	7.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	926 766	912 315	14 451	1.58
	Dettes fiscales et sociales	197 124	194 743	2 380	1.22
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 272 490	1 136 025	136 465	12.01
	Produits constatés d'avance (1)	35 062	25 000	10 062	40.25
	Total IV	2 750 289	2 719 249	31 040	1.14
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 986 421	3 152 839	166 418-	5.28-

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

2 750 289 2 719 249

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	14 047 511		14 047 511	14 144 567		97 057-	0.69-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	87 012		87 012	81 249		5 764	7.09
Chiffre d'affaires NET	14 134 523		14 134 523	14 225 816		91 293-	0.64-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 328	40 235		4 907-	12.20-
Autres produits			4 163	2 849		1 315	46.14
Total des Produits d'exploitation (I)			14 174 015	14 268 900		94 885-	0.66-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			11 663 702	11 900 338		236 636-	1.99-
Variation de stock (marchandises)			2 883-	48 736-		45 854	94.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 999	638-		5 637	883.71
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 012-	387		1 399-	361.58-
Autres achats et charges externes *			1 154 955	1 156 944		1 988-	0.17-
Impôts, taxes et versements assimilés			80 710	89 414		8 704-	9.73-
Salaires et traitements			945 896	916 170		29 725	3.24
Charges sociales			225 405	218 916		6 490	2.96
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			221 282	212 894		8 388	3.94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				24		24-	100.00-
Dotations aux provisions							
Autres charges			66 765	64 301		2 465	3.83
Total des Charges d'exploitation (II)			14 359 821	14 510 014		150 193-	1.04-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			185 806-	241 113-		55 308	22.94
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/01/2024 12	31/01/2023 12	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	606	33	573	NS
Total V	606	33	573	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	54 550	27 793	26 757	96. 27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	54 550	27 793	26 757	96. 27
2. Résultat financier (V-VI)	53 944-	27 761-	26 184-	94. 32-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	239 750-	268 874-	29 124	10. 83
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 969	51 408	9 562	18. 60
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	60 969	51 408	9 562	18. 60
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 658	49 861	6 203-	12. 44-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	43 658	49 861	6 203-	12. 44-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 311	1 547	15 764	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24 981-	28 417-	3 436	12. 09
Total des produits (I+III+V+VII)	14 235 590	14 320 341	84 750-	0. 59-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 433 048	14 559 251	126 203-	0. 87-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	197 458-	238 910-	41 452	17. 35

* 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

SAS COCERDIS

5 PLACE DE LA RESISTANCE

66400 CERET

ANNEXE DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

SECAFI CSM

607 RUE FELIX TROMBE

TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

04 68 68 20 20

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 986 420.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 134 522.92 Euros et dégageant un déficit de 197 457.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	918 870		17 035
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 724		
TOTAL	1 727 192		17 035
TOTAL GENERAL	3 044 976		17 035

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

	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		301 188	634 717	634 717
Installations générales agencements aménagements divers			792 598	792 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 300	13 424	13 424
TOTAL		303 488	1 440 739	1 440 739
TOTAL GENERAL		303 488	2 758 523	2 758 523

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		3 684	636		4 320
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		749 287	100 633	301 188	548 732
Installations générales agencements aménagements divers		491 427	117 690		609 117
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 743	2 323	2 300	11 766
TOTAL		1 252 457	220 646	303 488	1 169 615
TOTAL GENERAL		1 256 141	221 282	303 488	1 173 936
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.	100 633				
Instal.générales agenc.aménag.divers	117 690				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 323				
TOTAL		220 646			
TOTAL GENERAL		221 282			

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	5 600				5 600
TOTAL	5 600				5 600
TOTAL GENERAL	12 056				12 056

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	2 353	2 353	
Autres créances clients	60 361	60 361	
Personnel et comptes rattachés	219	219	
Impôts sur les bénéfices	9 477	9 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 008	36 008	
Groupe et associés	24 981	24 981	
Débiteurs divers	150 326	150 326	
Charges constatées d'avance	61 910	61 910	
TOTAL	345 636	345 636	

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	314 868	314 868		
Emprunts et dettes financières divers	3 980	3 980		
Fournisseurs et comptes rattachés	926 766	926 766		
Personnel et comptes rattachés	86 089	86 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 275	56 275		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 801	8 801		
Autres impôts taxes et assimilés	45 958	45 958		
Autres dettes	1 272 490	1 272 490		
Produits constatés d'avance	35 062	35 062		
TOTAL	2 750 289	2 750 289		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 204			

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	898 205	895 322	2 883	
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	6 568	5 556	1 012	
Total I	904 773	900 878	3 895	
Production				
Production en cours				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 350
Autres créances	62 958
Total	72 308

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 157
Dettes fiscales et sociales	151 121
Autres dettes	12 459
Total	302 987

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 910
Total	61 910
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	35 062
Total	35 062

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	3 6
Total	3 6

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	3 14 8 6 8
Total	3 14 8 6 8

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019
Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois
Capital restant dû = 314 868 €
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		9 6 6 1 5
Engagement total		9 6 6 1 5

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.30 % (taux IBOXX Corporates AA Indexco.com)
- Table de mortalité : INSEE 2024
- 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	41 636	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	19 333	77180000
Total	60 969	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	41 636	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	2 022	67180000
Total	43 658	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation cotisations	7 011
Remboursement formation et salaire	27 796
Remboursement assurance	500
Transferts de charges d'exploitation	22
Total	35 329

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.30 % (taux IBOXX Corporates AA Indexco.com)
- Table de mortalité : INSEE 2024
- 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	41 636	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	19 333	77180000
Total	60 969	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	41 636	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	2 022	67180000
Total	43 658	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation cotisations	7 011
Remboursement formation et salaire	27 796
Remboursement assurance	500
Transferts de charges d'exploitation	22
Total	35 329

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 3 JUILLET 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024
SOUMISE ET ADOPTÉE**

DEUXIÈME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -197 458 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	-197 458 euros
------------------------	----------------

AFFECTATION

En totalité au compte « report à nouveau »	-197 458 euros
--	----------------

Total	-197 458 euros	-197 458 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

