

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERPIGNAN - 6601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 03/10/2025 - B2025/012789 - 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		Néant ☐	
Numéro SIRET* 79187027200022			
		Exercice N clos le 31 01 2025	
		N-1 31 01 2024	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	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
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an
CP		CR	
Clause de réserve de propriété *		Stocks	Créances

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadr

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 000 000.....)	DA	2 000 000	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 BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	(0)	(0)
	Report à nouveau	DH	(575 977)	(378 519)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(580 963)	(197 458)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	848 712	229 675
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	178 616	314 868
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	296 142	3 980
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	928 899	926 766
	Dettes fiscales et sociales	DY	248 269	197 124
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	24 151	1 272 490
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	26 739	35 062
	TOTAL (IV)	EC	1 702 816	2 750 289
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 557 985	2 986 421
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 702 816	2 750 289
(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2025

Page 30

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	13 658 869	FB		FC	13 658 869
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF	
		FG	89 343	FH		FI	89 343
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	13 748 212	FK		FL	13 748 212
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	29 552
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 604
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	13 781 369
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 329 629
	Variation de stock (marchandises)*					FT	31 382
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 087
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	371
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 137 915
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	79 417
	Salaires et traitements*					FY	997 785
	Charges sociales (10)					FZ	236 029
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	141 403
						GB	283 000
						GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	65 056
	Autres charges (12)					GF	14 307 075
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	(525 706)
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	(185 806)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	9
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	606
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	9
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GQ	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	53 626
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	53 626
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(53 617)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(579 323)

Désignation de l'entreprise : SAS COCERDIS				Néant ☐ *					
				Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	15 291	60 969			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	15 291	60 969			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	23 766	43 658			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	23 766	43 658			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(8 475)	17 311			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(6 835)	(24 981)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	13 796 669	14 235 590			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	14 377 632	14 433 048			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(580 963)	(197 458)			
RENVOIS	(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	27 642	35 328		
	(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	64 970	66 722		
	(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	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS					
(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		
Régularisations Actifs & Passifs					12 874		4 399		
Dons en nature					10 892		10 892		
(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 01/02/2024 AU 31/01/2025

CERTIFIÉ CONFORME
A LA QUALITÉ



SECAFI CSM

607 RUE FELIX TROMBE

TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

04 68 68 20 20

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 557 985.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 748 211.86 Euros et dégagant un déficit de 580 962.67- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 01/02/2024 au 31/01/2025

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	634 717		11 424
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		4 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 424		
TOTAL	1 440 739		16 324
TOTAL GENERAL	2 758 523		16 324

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

	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			646 141	646 141
Installations générales agencements aménagements divers			797 498	797 498
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 424	13 424
TOTAL			1 457 063	1 457 063
TOTAL GENERAL			2 774 847	2 774 847

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		4 320	204		4 524
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		548 732	55 747		604 480
Installations générales agencements aménagements divers		609 117	84 034		693 151
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 766	1 418		13 184
TOTAL		1 169 615	141 199		1 310 815
TOTAL GENERAL		1 173 936	141 403		1 315 339
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		204			
Instal.techniques matériel outillage indus.		55 747			
Instal.générales agenc.aménag.divers		84 034			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 418			
TOTAL		141 199			
TOTAL GENERAL		141 403			

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 immobilisations incorporelles		283 000			283 000
Sur comptes clients	5 600		1 910		3 690
TOTAL	5 600	283 000	1 910		286 690
TOTAL GENERAL	12 056	283 000	1 910		293 146
Dont dotations et reprises d'exploitation		283 000	1 910		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	356	356	
Autres créances clients	57 001	57 001	
Personnel et comptes rattachés	193	193	
Impôts sur les bénéfices	9 477	9 477	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 586	36 586	
Groupe et associés	6 835	6 835	
Débiteurs divers	171 890	171 890	
Charges constatées d'avance	62 427	62 427	
TOTAL	344 765	344 765	

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	178 616	178 616		
Emprunts et dettes financières divers	4 142	4 142		
Fournisseurs et comptes rattachés	928 899	928 899		
Personnel et comptes rattachés	134 456	134 456		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 669	63 669		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 422	4 422		
Autres impôts taxes et assimilés	45 722	45 722		
Groupe et associés	292 000	292 000		
Autres dettes	24 151	24 151		
Produits constatés d'avance	26 739	26 739		
TOTAL	1 702 816	1 702 816		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 252			

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 01/02/2024 au 31/01/2025

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 01/02/2024 au 31/01/2025

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	866 822	898 205		31 382
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	6 197	6 568		371
Total I	873 019	904 773		31 754
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	10 348
Autres créances	65 764
Total	76 112

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	612
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 959
Dettes fiscales et sociales	198 470
Autres dettes	22 895
Total	303 936

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 427
Total	62 427
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 739
Total	26 739

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	33
Total	33

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	178 616
Total	178 616

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019

Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois

Capital restant dû = 178 616 €

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		84 086
Engagement total		84 086

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.25 % (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	10 892	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	4 399	77180000
Total	15 291	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	10 892	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	12 874	67180000
Total	23 766	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation cotisations	7 131
Remboursement formation et salaire	15 817
Remboursement assurance	4 657
Transferts de charges d'exploitation	37
Total	27 642



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



SAS COCERDIS

5 PLACE DE LA RESISTANCE

66 400 CERET

Capital : 2 000 000 €uros – 791 870 272 RCS PERPIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/01/2025

C2C MEDITERRANEE
Commissaire aux Comptes



C2C Méditerranée

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

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

Société Insrite 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



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 31/01/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2024 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.

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



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Faits caractéristiques de l'exercice" de l'annexe des comptes annuels concernant la dépréciation du fonds de commerce.

Justification des appréciations

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



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.

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'Alx-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



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 ;

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



SARL C2C MEDITERRANEE

GROUPE C2C CONSEILS



- 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 02 Juillet 2025

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 03

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

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

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 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	4 524		204	204-	100.00-
	Fonds commercial (1)	1 313 260	283 000	1 030 260	1 313 260	283 000-	21.55-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	646 141	604 480	41 662	85 985	44 323-	51.55-
	Autres immobilisations corporelles	810 921	706 335	104 586	185 138	80 552-	43.51-
	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	2 774 847	1 598 339	1 176 508	1 584 587	408 079-	25.75-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 197		6 197	6 568	371-	5.65-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	866 822		866 822	898 205	31 382-	3.49-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	57 357	3 690	53 667	57 115	3 447-	6.04-
	Autres créances	224 981		224 981	221 011	3 969	1.80
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	8		8		8	
	Disponibilités	167 374		167 374	157 025	10 349	6.59
	Charges constatées d'avance (3)	62 427		62 427	61 910	517	0.84
	Total III	1 385 167	3 690	1 381 477	1 401 834	20 357-	1.45-
	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)	4 160 014	1 602 029	2 557 985	2 986 421	428 436-	14.35-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000)	2 000 000	800 000	1 200 000	150.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 652	5 652		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	0-	0-		
	Report à nouveau	575 977-	378 519-	197 458-	52.17-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	580 963-	197 458-	383 505-	194.22-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	848 712	229 675	619 037	269.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 456	6 456		
	Provisions pour charges				
	Total III	6 456	6 456		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	178 616	314 868	136 252-	43.27-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	296 142	3 980	292 162	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	928 899	926 766	2 133	0.23
	Dettes fiscales et sociales	248 269	197 124	51 145	25.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	24 151	1 272 490	1 248 338-	98.10-
	Produits constatés d'avance (1)	26 739	35 062	8 323-	23.74-
	Total IV	1 702 816	2 750 289	1 047 473-	38.09-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 557 985	2 986 421	428 436-	14.35-

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

1 702 816

2 750 289

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 658 869		13 658 869	14 047 511	388 642-	2.77-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	89 343		89 343	87 012	2 331	2.68
Chiffre d'affaires NET	13 748 212		13 748 212	14 134 523	386 311-	2.73-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 552	35 328	5 776-	16.35-
Autres produits			3 604	4 163	559-	13.43-
Total des Produits d'exploitation (I)			13 781 369	14 174 015	392 646-	2.77-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 329 629	11 663 702	334 073-	2.86-
Variation de stock (marchandises)			31 382	2 883-	34 265	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 087	4 999	87	1.75
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			371	1 012-	1 383	136.66
Autres achats et charges externes *			1 137 915	1 154 955	17 040-	1.48-
Impôts, taxes et versements assimilés			79 417	80 710	1 293-	1.60-
Salaires et traitements			997 785	945 896	51 889	5.49
Charges sociales			236 029	225 405	10 624	4.71
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 403	221 282	79 879-	36.10-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			283 000		283 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			65 056	66 765	1 709-	2.56-
Total des Charges d'exploitation (II)			14 307 075	14 359 821	52 746-	0.37-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			525 706-	185 806-	339 900-	182.93-
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

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

	Exercice N 31/01/2025 12	Exercice N-1 31/01/2024 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)	9		9	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		606	606-	100.00-
Total V	9	606	597-	98.48-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	53 626	54 550	925-	1.69-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	53 626	54 550	925-	1.69-
2. Résultat financier (V-VI)	53 617-	53 944-	327	0.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	579 323-	239 750-	339 573-	141.64-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 291	60 969	45 678-	74.92-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 291	60 969	45 678-	74.92-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 766	43 658	19 892-	45.56-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	23 766	43 658	19 892-	45.56-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 475-	17 311	25 786-	148.96-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 835-	24 981-	18 146	72.64
Total des produits (I+III+V+VII)	13 796 669	14 235 590	438 921-	3.08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 377 632	14 433 048	55 416-	0.38-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	580 963-	197 458-	383 505-	194.22-

* 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 01/02/2024 AU 31/01/2025

 **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

SECAFI CSM

607 RUE FELIX TROMBE

TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

04 68 68 20 20

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 557 985.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 748 211.86 Euros et dégageant un déficit de 580 962.67- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation du capital social

Aux fins de renforcer sa situation nette et de réduire le coût de l'avance financière de la société mère, le capital social de la société COCERDIS a été augmenté en date du 15/01/2025, pour le porter de 800 000 € à 2 000 000 €. L'augmentation de capital, à hauteur de 1 200 000 €, a eu lieu par élévation de la valeur nominale, libérée par compensation avec la dette financière envers PLAMIDIS.

Dépréciation comptable du fonds commercial

Une provision pour dépréciation de l'actif incorporel a été comptabilisée à hauteur de 283 000 € dans les comptes de l'exercice. Une note complémentaire sur ce point figure dans les tableaux de l'annexe.

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.

 **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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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

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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale au sein 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. Le déficit fiscal de l'exercice est remonté en déduction du résultat d'ensemble du groupe fiscal. Lorsque la société COCERDIS fera des bénéfices, les déficits accumulés pendant la période d'intégration fiscale seront déduits de ses bénéfices afin de calculer la contribution financière que la filiale verse à sa société mère, de telle sorte que l'IS comptabilisé dans les comptes de la filiale doit correspondre à celui qu'elle aurait dû payer en l'absence d'intégration fiscale.

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.

Congés payés au cours d'un arrêt de travail pour maladie

Par ses décisions du 13 septembre 2023, la Cour de cassation a fait application du droit de l'Union européenne et a écarté le droit français en matière de congés payés, au regard notamment des points suivants :

- Le droit des salariés à congés payés est maintenu au cours d'un arrêt de travail pour maladie, même si cet arrêt n'est pas lié à un accident du travail ou à une maladie professionnelle (Pourvoi n°22-17.340 du 13 septembre 2023) ;
- En cas d'accident du travail ou de maladie professionnelle, le droit à congés payés du salarié concerné ne se limite pas à un an d'arrêt de travail. Le salarié continue ainsi d'acquiescer des congés payés pendant l'intégralité de son arrêt de travail (Pourvoi n°22-17.638 du 13 septembre 2023).

A compter de mai 2024, la société a appliqué les nouvelles dispositions prévues à l'article 37, la loi n°2024-364 du 22 avril 2024. Conformément à ce qui est préconisé dans l'article 122-5 du PCG, cette régularisation a été comptabilisée en totalité en résultat de l'exercice et constitue un changement d'estimation du montant de la dette

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

pour congés payés.

Une estimation des droits relatifs aux années précédentes a été effectuée sur 3 années et extrapolée jusqu'à 2009. Le résultat de cette estimation est jugé non significatif et la direction estime que le risque de réclamation est faible. Par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée pour répondre au risque de réclamations de la part des salariés

 **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

- 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	634 717		11 424
Installations générales agencements aménagements divers	792 598		4 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 424		
TOTAL	1 440 739		16 324
TOTAL GENERAL	2 758 523		16 324

	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			646 141	646 141
Installations générales agencements aménagements divers			797 498	797 498
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 424	13 424
TOTAL			1 457 063	1 457 063
TOTAL GENERAL			2 774 847	2 774 847

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	4 320	204		4 524
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	548 732	55 747		604 480
Installations générales agencements aménagements divers	609 117	84 034		693 151
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 766	1 418		13 184
TOTAL	1 169 615	141 199		1 310 815
TOTAL GENERAL	1 173 936	141 403		1 315 339

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 0 4				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 5 7 4 7				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 4 0 3 4				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 4 1 8				
TOTAL	1 4 1 1 9 9				
TOTAL GENERAL	1 4 1 4 0 3				

Etat des provisions

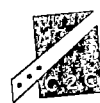
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 4 5 6				6 4 5 6
TOTAL	6 4 5 6				6 4 5 6

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		2 8 3 0 0 0			2 8 3 0 0 0
Sur comptes clients	5 6 0 0		1 9 1 0		3 6 9 0
TOTAL	5 6 0 0	2 8 3 0 0 0	1 9 1 0		2 8 6 6 9 0
TOTAL GENERAL	1 2 0 5 6	2 8 3 0 0 0	1 9 1 0		2 9 3 1 4 6
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 8 3 0 0 0	1 9 1 0		

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	3 5 6	3 5 6	
Autres créances clients	5 7 0 0 1	5 7 0 0 1	
Personnel et comptes rattachés	1 9 3	1 9 3	
Impôts sur les bénéfices	9 4 7 7	9 4 7 7	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 6 5 8 6	3 6 5 8 6	
Groupe et associés	6 8 3 5	6 8 3 5	
Débiteurs divers	1 7 1 8 9 0	1 7 1 8 9 0	
Charges constatées d'avance	6 2 4 2 7	6 2 4 2 7	
TOTAL	3 4 4 7 6 5	3 4 4 7 6 5	

 **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

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

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	1 78 616	1 78 616		
Emprunts et dettes financières divers	4 142	4 142		
Fournisseurs et comptes rattachés	928 899	928 899		
Personnel et comptes rattachés	134 456	134 456		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 669	63 669		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 422	4 422		
Autres impôts taxes et assimilés	45 722	45 722		
Groupe et associés	292 000	292 000		
Autres dettes	24 151	24 151		
Produits constatés d'avance	26 739	26 739		
TOTAL	1 702 816	1 702 816		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 252			

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	2 500.0000	800			800

SAS PLAMIDIS : 800 titres, 100 %

Augmentation de capital le 15/01/2025, à hauteur de 1 200 000 € pour le porter de 800 000 € à 2 000 000 €. L'opération a été réalisée par élévation de la valeur nominale des actions, pour la porte de 1 000 € à 2 500 €, libérée par compensation partielle avec la dette financière envers PLAMIDIS.

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	283 000
Total	1 313 260			1 313 260	283 000

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.

Une dépréciation comptable du fonds commercial a été pratiquée au titre de l'exercice, à hauteur de 283 000 €, pour prendre en considération la perte de valeur de l'actif économique de la société en raison de ses mauvais résultats récents et des perspectives futures.

Le test est effectué en croisant une approche de valorisation du fonds commercial par la rentabilité intrinsèque et une approche de la valeur par la méthode d'évaluation interne au groupe.

Il est à noter qu'indépendamment de la situation économique relative à l'exploitation du point de vente, la situation financière est destinée à s'améliorer de façon significative prochainement en raison de la diminution des charges financières

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

consécutive à l'incorporation au capital de la dette financière intragroupe et à la fin de l'emprunt en cours.

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.

 **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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	866 822	898 205		31 382
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	6 197	6 568		371
Total I	873 019	904 773		31 754
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	10 348
Autres créances	65 764
Total	76 112

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	612
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 959
Dettes fiscales et sociales	198 470
Autres dettes	22 895
Total	303 936

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	62 427
Total	62 427
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 739
Total	26 739



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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 2 7 1 3 3
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 9 7 4 5 8 -
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 2 9 6 7 5
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 2 9 6 7 5
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	1 2 0 0 0 0 0
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 4 2 9 6 7 5
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 2 0 0 0 0 0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	1 2 0 0 0 0 0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	3 3
Total	3 3

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	1 7 8 6 1 6
Total	1 7 8 6 1 6

Emprunt Crédit Agricole de janvier 2019
Montant prêt d'origine = 1 000 000 € sur 84 mois
Capital restant dû = 178 616 €
Garantie : nantissement du fonds de commerce

 **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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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		84 086
Engagement total		84 086

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- Taux d'actualisation à 3.25 % (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 -

 **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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons en nature	10 892	77130000
- Régularisations Actifs & Passifs	4 399	77180000
Total	15 291	
Charges exceptionnelles		
- Dons en nature	10 892	67130000
- Régularisations Actifs & Passifs	12 874	67180000
Total	23 766	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation cotisations	7 131
Remboursement formation et salaire	15 817
Remboursement assurance	4 657
Transferts de charges d'exploitation	37
Total	27 642



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

COCERDIS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 2 000 000 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 16 JUILLET 2025**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

SOUMISE ET ADOPTÉE

DEUXIÈME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à –580 963 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice –580 963 euros

AFFECTATION

En totalité au compte « report à nouveau » –580 963 euros

CAPITAUX PROPRES

L'Associé unique constate que les capitaux propres ne sont pas reconstitués et qu'ils demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

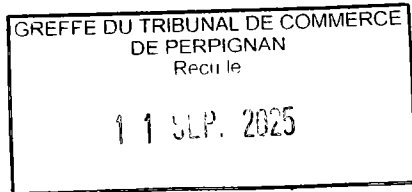
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

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





Greffe du Tribunal de Commerce de Perpignan
Service du RCS
4 Rue André Bosch
66000 Perpignan

Balma, le 8 septembre 2025

Nos refs : SC/LA
Dossier : Société COCERDIS
Objet : dépôt des comptes annuels – ex 31 01 2025

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt en annexe au registre du commerce et des sociétés les documents suivants relatifs à la tenue de l'assemblée générale ordinaire annuelle de la société citée en références, à savoir :

- les comptes annuels,
- la proposition d'affectation du résultat et résolution votée,
- le rapport général du commissaire aux comptes
- le chèque de 44,62 € couvrant les frais.

Nous vous remercions de bien vouloir nous faire parvenir, en retour, votre récépissé de dépôt ainsi que l'état des frais.

Dans cette attente,

Veuillez agréer, Monsieur le Greffier, nos salutations distinguées.

Deloitte, Société d'Avocats

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Cuvigny'.

Sylvain Cuvigny
Avocat Associé