



RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00559

Numéro SIREN : 791 870 272

Nom ou dénomination : COCERDIS

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/008389

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2017/008389**  
n° de gestion : **2013B00559**  
n° SIREN : **791 870 272 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 07/09/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

COCERDIS - Société par actions simplifiée  
5 place de la Résistance 66400 Ceret -FRANCE-

**date de clôture : 31/01/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



487249

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/01/2017 11 |                                                   |           | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           | 93                            | 93            | 100.00 |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 1 970                       | 633                                               | 1 337     |                               | 1 337         |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 1 313 260                   |                                                   | 1 313 260 | 1 313 260                     |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 436 662                     | 245 371                                           | 191 291   | 259 158                       | 67 867        | 26.19  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 54 129                      | 16 045                                            | 38 083    | 35 984                        | 2 100         | 5.84   |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 1 806 021                   | 262 049                                           | 1 543 971 | 1 608 494                     | 64 523        | 4.01   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 1 280                       |                                                   | 1 280     |                               | 1 280         |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 761 057                     |                                                   | 761 057   | 830 543                       | 69 486        | 8.37   |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 40 171                      | 5 399                                             | 34 772    | 23 345                        | 11 428        | 48.95  |
|                           | Autres créances                                 | 187 589                     |                                                   | 187 589   | 160 791                       | 26 797        | 16.67  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 168 023                     |                                                   | 168 023   | 210 194                       | 42 171        | 20.06  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 62 558                      |                                                   | 62 558    | 35 293                        | 27 265        | 77.25  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 1 220 678                   | 5 399                                             | 1 215 279 | 1 260 165                     | 44 886        | 3.56   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 3 026 699                   | 267 448                                           | 2 759 251 | 2 868 660                     | 109 409       | 3.81   |

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

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                   | <b>Exercice N</b><br>31/01/2017 11 | <b>Exercice N-1</b><br>29/02/2016 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                   |                                    |                                      | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 800 000)                    | 800 000                            | 800 000                              |                      |          |
|                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Ecarts de réévaluation                            |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Réserves</b>                                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Réserve légale                                    |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles            |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Réserves réglementées                             |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Autres réserves                                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Report à nouveau                                  | 59 138                             | 27 518                               | 31 620               | 114.90   |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 123 506                            | 31 620                               | 91 886               | 290.60   |
|                                  | Subventions d'investissement                      |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Provisions réglementées                           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total I</b>                                    | 617 356                            | 740 862                              | 123 506              | 16.67    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs     |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Avances conditionnées                             |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                   |                                    |                                      |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                |                                                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Provisions pour risques                           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Provisions pour charges                           |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total III</b>                                  |                                    |                                      |                      |          |
| <b>DETTES (I)</b>                | <b>Dettes financières</b>                         |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 486 544                            | 616 784                              | 130 240              | 21.12    |
|                                  | Concours bancaires courants                       | 150 627                            | 109 860                              | 40 767               | 37.11    |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses           | 9 166                              | 1 885                                | 7 281                | 386.25   |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 1 243 988                          | 1 102 478                            | 141 510              | 12.84    |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                       | 221 089                            | 296 086                              | 74 997               | 25.33    |
|                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | Autres dettes                                     | 30 481                             | 704                                  | 29 777               | NS       |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Produits constatés d'avance (I)                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Total IV</b>                                   | 2 141 894                          | 2 127 797                            | 14 097               | 0.66     |
|                                  | Ecarts de conversion passif (V)                   |                                    |                                      |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 2 759 251                          | 2 868 660                            | 109 409              | 3.81     |

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

1 800 872 2 127 797

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/01/2017 11 |             |            | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 12 417 716               |             | 12 417 716 | 13 992 307                    | 1 574 591     | 11.25  |
| Production vendue de biens                                                        | 696                      |             | 696        |                               | 696           |        |
| Production vendue de services                                                     | 12 075                   |             | 12 075     | 7 562                         | 4 513         | 59.67  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 12 429 095               |             | 12 429 095 | 13 999 869                    | 1 570 774     | 11.22  |
| Production stockée                                                                |                          |             |            |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 24 380     | 13 762                        | 10 619        | 77.16  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 153      | 3 029                         | 877           | 28.94  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 12 455 628 | 14 016 660                    | 1 561 033     | 11.14  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 10 325 599 | 11 695 023                    | 1 369 424     | 11.71  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 69 486     | 548                           | 70 033        | NS     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 9 970      |                               | 9 970         |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 3 040      |                               | 3 040         |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 809 448    | 790 979                       | 18 469        | 2.33   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 109 230    | 149 364                       | 40 134        | 26.87  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 830 563    | 988 956                       | 158 393       | 16.02  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 221 684    | 260 331                       | 38 647        | 14.85  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 66 217     | 73 110                        | 6 893         | 9.43   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 5 399      | 666                           | 4 732         | 710.33 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 62 979     | 63 309                        | 330           | 0.52   |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 12 513 615 | 14 021 191                    | 1 507 576     | 10.75  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 57 987     | 4 530                         | 53 457        | NS     |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                               |               |        |
| 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 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 31/01/2017 | 11 | 29/02/2016   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |    |              |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |    | 304          |    | 304           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            |    | 304          |    | 304           | 100.00 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 452     |    | 17 016       |    | 564           | 3.32   |
| Différences négatives de change                                              |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 16 452     |    | 17 016       |    | 564           | 3.32   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 16 452     |    | 16 712       |    | 260           | 1.56   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 74 439     |    | 21 242       |    | 53 197        | 250.43 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |    |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 3 433      |    | 1 349        |    | 2 084         | 154.51 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 8 088      |    |              |    | 8 088         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 11 522     |    | 1 349        |    | 10 173        | 754.11 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 4 614      |    | 11 726       |    | 7 112         | 60.65  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 55 974     |    |              |    | 55 974        |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 60 588     |    | 11 726       |    | 48 862        | 416.70 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 49 067     |    | 10 377       |    | 38 690        | 372.83 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 12 467 150 |    | 14 018 313   |    | 1 551 164     | 11.07  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 12 590 655 |    | 14 049 933   |    | 1 459 278     | 10.39  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 123 506    |    | 31 620       |    | 91 886        | 290.60 |

\* 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 01/03/2016 AU 31/01/2017**

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Suite à l'acquisition des 800 parts de la société COCERDIS par la société PLAMIDIS en date du 30 novembre 2016, la date de clôture de l'exercice comptable a été modifiée au 31/01/2017 dans un objectif d'harmonisation des méthodes comptables du nouvel associé unique.

La société DIGECO a été nommée Présidente de la SAS COCERDIS.

Certaines imputations comptables ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent dans le même souci d'harmonisation, ce qui peut entraîner une lecture plus complexe sur les variations des charges externes notamment par rapport à l'exercice précédent.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art 831-I/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 2016.

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 2016-07 relatif 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**

##### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 346 €.

Il s'agit du montant relatif à l'année civile 2016.

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL                   | 5 903                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL                | 1 313 850                           |               | 1 380        |
| Terrains                                                           |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 452 698                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 43 976                              |               | 7 853        |
| Matériel de transport                                              |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 2 300                               |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 498 974                             |               | 7 853        |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              |                                     |               |              |
| Autres titres immobilisés                                          |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              |                                     |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 1 818 727                           |               | 9 233        |

|                                                            |  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|--|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            |  | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement TOTAL              |  |               | 5 903    |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |  |               |          | 1 315 230                            | 1 315 230                                        |
| Terrains                                                   |  |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol propre                               |  |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |  |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |  |               |          |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |  |               | 16 036   | 436 662                              | 436 662                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |  |               |          | 51 829                               | 51 829                                           |
| Matériel de transport                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |  |               |          | 2 300                                | 2 300                                            |
| Emballages récupérables et divers                          |  |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |  |               |          |                                      |                                                  |
| Avances et acomptes                                        |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |  |               | 16 036   | 490 791                              | 490 791                                          |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |  |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| Autres titres immobilisés                                  |  |               |          |                                      |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                              |  |               | 21 939   | 1 806 021                            | 1 806 021                                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          | 5 810                    | 93                      | 5 903                |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 590                      | 43                      |                      | 633                    |
| Terrains                                                   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 193 540                  | 60 328                  | 8 497                | 245 371                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 9 140                    | 5 328                   |                      | 14 468                 |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 153                    | 425                     |                      | 1 578                  |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL                                                      | 203 832                  | 66 081                  | 8 497                | 261 416                |
| TOTAL GENERAL                                              | 210 233                  | 66 217                  | 14 401               | 262 049                |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             | 93                       |                           |                              |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 43                       |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 60 328                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 5 328                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       |                          |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 425                      |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                          |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 66 081                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 66 217                   |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation           | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres mises en équivalence        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres de participation            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur autres immobilisations financières |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur stocks et en cours                 |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur comptes clients                    | 3 533                    | 5 398                   | 3 533                         |                                   | 5 399                  |
| Autres provisions pour dépréciation    |                          |                         |                               |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 533</b>             | <b>5 398</b>            | <b>3 533</b>                  |                                   | <b>5 399</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>3 533</b>             | <b>5 398</b>            | <b>3 533</b>                  |                                   | <b>5 399</b>           |
| <b>Dont dotations et reprises</b>      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                         |                          | 5 399                   | 3 533                         |                                   |                        |
| financières                            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                        |                          |                         |                               |                                   |                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                |                |               |
| Prêts                                                         |                |                |               |
| Autres immobilisations financières                            |                |                |               |
| Clients douteux ou litigieux                                  | 2 628          | 2 628          |               |
| Autres créances clients                                       | 37 543         | 37 543         |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                | 1              | 1              |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      | 49 855         | 49 855         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 51 884         | 51 884         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                |                |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                |                |               |
| Groupe et associés                                            |                |                |               |
| Débiteurs divers                                              | 85 849         | 85 849         |               |
| Charges constatées d'avance                                   | 62 558         | 62 558         |               |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>290 318</b> | <b>290 318</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                  |                  |                |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                  |                  |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 150 627          | 150 627          |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 486 544          | 145 522          | 341 022        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 1 614            | 1 614            |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 243 988        | 1 243 988        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 78 414           | 78 414           |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 94 135           | 94 135           |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                  |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 2 009            | 2 009            |                |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                  |                  |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 46 531           | 46 531           |                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                  |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 7 552            | 7 552            |                |                 |
| Autres dettes                                            | 30 481           | 30 481           |                |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                  |                  |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              |                  |                  |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 141 894</b> | <b>1 800 872</b> | <b>341 022</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                  |                  |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 130 240          |                  |                |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                  |                  |                |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### 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 dernier prix d'achat, coûts logistiques inclus.

Il est à noter qu'un inventaire contradictoire a été établi lors de la cession des actions à PLAMIDIS au 30/11/2016.

Le stock "sec et bazar" a été reconstitué au 31/01/2017 suivant le stock réel du 30/11/2016, il n'a pas été effectué d'inventaire physique au 31/01/2017 hormis les rayons "frais".

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations                                 |         |
| Autres immobilisations financières                                       |         |
| Autres créances                                                          | 40 458  |
| Valeurs mobilières de placement                                          |         |
| Disponibilités                                                           |         |
| Total                                                                    | 40 458  |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 014          |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 97 287         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 173 232        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |
| Autres dettes                                                          | 30 481         |
| <b>Total</b>                                                           | <b>302 014</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 62 558  |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 62 558  |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 486 544         |
| Emprunts et dettes financières divers :                |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 486 544         |

Emprunt Caisse Epargne de mars 2013  
Montant prêt d'origine = 1 001 000 € sur 84 mois  
Nantissement du Fonds de commerce

## Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

(PCG Art. 531-2/9)

|                                                  |        |               |
|--------------------------------------------------|--------|---------------|
| Effets escomptés non échus                       |        |               |
| Avals et cautions                                |        |               |
| Engagements en matière de pensions               |        |               |
| Autres engagements donnés :                      |        | 60 513        |
| Indemnités de fin de carrière                    | 60 513 |               |
| <b>Total (1)</b>                                 |        | <b>60 513</b> |
| (1) Dont concernant les dirigeants               |        |               |
| (1) Dont concernant les filiales                 |        |               |
| (1) dont concernant les participations           |        |               |
| (1) Dont concernant les autres entreprises liées |        |               |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles     |        |               |

Dossier N° 000212 en Euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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 |
|---------------------|----------------|---------|
| 59 ans              | moins d'un an  |         |
| 54 à 58 ans         | 1 à 5 ans      |         |
| 50 à 54 ans         | 6 à 10 ans     |         |
| 40 à 49 ans         | 11 à 20 ans    |         |
| 30 à 39 ans         | 21 à 30 ans    |         |
| moins de 30 ans     | plus de 30 ans |         |
| Tous âges confondus |                | 60 513  |
| Engagement total    |                | 60 513  |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite entre 65 et 67 ans (Départ à taux plein)
- profil + 2%
- turn over fort pour les non cadres / faible pour les cadres
- taux d'actualisation 1,49%
- Taux de charges sociales de 35% pour les cadres et 25% pour les non cadres
- Table de mortalité INSEE 2015

|                                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                           |            |        |            |
| Complément de retraite pour personnel en activité                           |            |        |            |
| Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite                |            |        |            |
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 60 513 |            |

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -**

## Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

(PCG Art. 831-2/13)

Dossier N° 000212 en Euros.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



**SAS COCERDIS**  
*5 PLACE DE LA RESISTANCE*

*66400 CERET*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/03/2016 au 31/01/2017*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion
- Les autres états

**Fait à PERPIGNAN**  
**Le**

**MICHEL TOMAS**

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

## Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                    | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| Remboursements IJSS et aides à l'embauche | 20 847  |
| Total                                     | 20 847  |

6.9.4

6361

**JEAN PHILIPPE TOURGIS**

---

**Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Pau**

**SAS COCERDIS  
CAPITAL 800 000 euros**

**5, Place de la Résistance  
66 400 - CERET**

RCS : 791.870.272

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017**

# **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2017

**RAPPORT GENERAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos actionnaires dans le cadre de la signature des statuts de la société, immatriculée le 20 mars 2013 au RCS de CAEN, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société SAS COCERDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

## **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

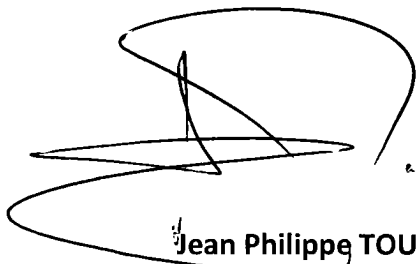
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **II. - Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai 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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Biarritz, le 22 juin 2017**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

**Jean Philippe TOURGIS**  
**Commissaire aux Comptes**

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/01/2017 11 |                                                   |           | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           | 93                            | 93            | 100.00 |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 1 970                       | 633                                               | 1 337     |                               | 1 337         |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 1 313 260                   |                                                   | 1 313 260 | 1 313 260                     |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 436 662                     | 245 371                                           | 191 291   | 259 158                       | 67 867        | 26.19  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 54 129                      | 16 045                                            | 38 083    | 35 984                        | 2 100         | 5.84   |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 1 806 021                   | 262 049                                           | 1 543 971 | 1 608 494                     | 64 523        | 4.01   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 1 280                       |                                                   | 1 280     |                               | 1 280         |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 761 057                     |                                                   | 761 057   | 830 543                       | 69 486        | 8.37   |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 40 171                      | 5 399                                             | 34 772    | 23 345                        | 11 428        | 48.95  |
|                           | Autres créances                                 | 187 589                     |                                                   | 187 589   | 160 791                       | 26 797        | 16.67  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 168 023                     |                                                   | 168 023   | 210 194                       | 42 171        | 20.06  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 62 558                      |                                                   | 62 558    | 35 293                        | 27 265        | 77.25  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 1 220 678                   | 5 399                                             | 1 215 279 | 1 260 165                     | 44 886        | 3.56   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 3 026 699                   | 267 448                                           | 2 759 251 | 2 868 660                     | 109 409       | 3.81   |
|                           |                                                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |

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

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>31/01/2017 11 | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 800 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 800 000                     | 800 000                       |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Report à nouveau                                                                                  | 59 138                      | 27 518                        | 31 620        | 114.90 |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 123 506                     | 31 620                        | 91 886        | 290.60 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 617 356                     | 740 862                       | 123 506       | 16.67  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  |                             |                               |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 486 544                     | 616 784                       | 130 240       | 21.12  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       | 150 627                     | 109 860                       | 40 767        | 37.11  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 9 166                       | 1 885                         | 7 281         | 386.25 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 1 243 988                   | 1 102 478                     | 141 510       | 12.84  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 221 089                     | 296 086                       | 74 997        | 25.33  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                  | 30 481                      | 704                           | 29 777        | NS     |
|                              | Produits constatés d'avance (I)                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 2 141 894                   | 2 127 797                     | 14 097        | 0.66   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 2 759 251                   | 2 868 660                     | 109 409       | 3.81   |

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

1 800 872 2 127 797

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/01/2017 11 |             |            | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 12 417 716               |             | 12 417 716 | 13 992 307                    | 1 574 591     | 11.25  |
| Production vendue de biens                                                        | 696                      |             | 696        |                               | 696           |        |
| Production vendue de services                                                     | 12 075                   |             | 12 075     | 7 562                         | 4 513         | 59.67  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 12 429 095               |             | 12 429 095 | 13 999 869                    | 1 570 774     | 11.22  |
| Production stockée                                                                |                          |             |            |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |            |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 24 380     | 13 762                        | 10 619        | 77.16  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 153      | 3 029                         | 877           | 28.94  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 12 455 628 | 14 016 660                    | 1 561 033     | 11.14  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 10 325 599 | 11 695 023                    | 1 369 424     | 11.71  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 69 486     | 548                           | 70 033        | NS     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 9 970      |                               | 9 970         |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 3 040      |                               | 3 040         |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 809 448    | 790 979                       | 18 469        | 2.33   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 109 230    | 149 364                       | 40 134        | 26.87  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 830 563    | 988 956                       | 158 393       | 16.02  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 221 684    | 260 331                       | 38 647        | 14.85  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 66 217     | 73 110                        | 6 893         | 9.43   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 5 399      | 666                           | 4 732         | 710.33 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 62 979     | 63 309                        | 330           | 0.52   |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 12 513 615 | 14 021 191                    | 1 507 576     | 10.75  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 57 987     | 4 530                         | 53 457        | NS     |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                               |               |        |

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/01/2017 11 | Exercice N-1<br>29/02/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                              |                             |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                             |                               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                             | 304                           | 304           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |               |        |
| Différences positives de change                                              |                             |                               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |                             | 304                           | 304           | 100.00 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 452                      | 17 016                        | 564           | 3.32   |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 16 452                      | 17 016                        | 564           | 3.32   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 16 452                      | 16 712                        | 260           | 1.56   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 74 439                      | 21 242                        | 53 197        | 250.43 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 3 433                       | 1 349                         | 2 084         | 154.51 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 8 088                       |                               | 8 088         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 11 522                      | 1 349                         | 10 173        | 754.11 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 4 614                       | 11 726                        | 7 112         | 60.65  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 55 974                      |                               | 55 974        |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 60 588                      | 11 726                        | 48 862        | 416.70 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 49 067                      | 10 377                        | 38 690        | 372.83 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |                             |                               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 12 467 150                  | 14 018 313                    | 1 551 164     | 11.07  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 12 590 655                  | 14 049 933                    | 1 459 278     | 10.39  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 123 506                     | 31 620                        | 91 886        | 290.60 |

\* 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

Jean Philippe TOURGIS  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE DU 01/03/2016 AU 31/01/2017**

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Suite à l'acquisition des 800 parts de la société COCERDIS par la société PLAMIDIS en date du 30 novembre 2016, la date de clôture de l'exercice comptable a été modifiée au 31/01/2017 dans un objectif d'harmonisation des méthodes comptables du nouvel associé unique.

La société DIGECO a été nommée Présidente de la SAS COCERDIS.

Certaines imputations comptables ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent dans le même souci d'harmonisation, ce qui peut entraîner une lecture plus complexe sur les variations des charges externes notamment par rapport à l'exercice précédent.

### **- 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 2016.

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 2016-07 relatif 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**

##### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 346 €.

Il s'agit du montant relatif à l'année civile 2016.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL                   | 5 903                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL                | 1 313 850                           |               | 1 380        |
| Terrains                                                           |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 452 698                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 43 976                              |               | 7 853        |
| Matériel de transport                                              |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 2 300                               |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 498 974                             |               | 7 853        |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              |                                     |               |              |
| Autres titres immobilisés                                          |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              |                                     |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 1 818 727                           |               | 9 233        |

|                                                            |  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|--|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            |  | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement TOTAL              |  |               | 5 903    |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |  |               |          | 1 315 230                            | 1 315 230                                        |
| Terrains                                                   |  |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol propre                               |  |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |  |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |  |               |          |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |  |               | 16 036   | 436 662                              | 436 662                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |  |               |          | 51 829                               | 51 829                                           |
| Matériel de transport                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |  |               |          | 2 300                                | 2 300                                            |
| Emballages récupérables et divers                          |  |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |  |               |          |                                      |                                                  |
| Avances et acomptes                                        |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |  |               | 16 036   | 490 791                              | 490 791                                          |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |  |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| Autres titres immobilisés                                  |  |               |          |                                      |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |  |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                              |  |               | 21 939   | 1 806 021                            | 1 806 021                                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          | 5 810                    | 93                      | 5 903                |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 590                      | 43                      |                      | 633                    |
| Terrains                                                   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 193 540                  | 60 328                  | 8 497                | 245 371                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 9 140                    | 5 328                   |                      | 14 468                 |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 1 153                    | 425                     |                      | 1 578                  |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL                                                      | 203 832                  | 66 081                  | 8 497                | 261 416                |
| TOTAL GENERAL                                              | 210 233                  | 66 217                  | 14 401               | 262 049                |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             | 93                       |                           |                              |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 43                       |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 60 328                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 5 328                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       |                          |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 425                      |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                          |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 66 081                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 66 217                   |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles            |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur immobilisations corporelles              |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur titres mises en équivalence              |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur titres de participation                  |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur autres immobilisations financières       |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur stocks et en cours                       |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur comptes clients                          | 3 533                       | 5 398                      | 3 533                               |                                         | 5 399                     |
| Autres provisions pour dépréciation          |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| TOTAL                                        | 3 533                       | 5 398                      | 3 533                               |                                         | 5 399                     |
| TOTAL GENERAL                                | 3 533                       | 5 398                      | 3 533                               |                                         | 5 399                     |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 5 399                      | 3 533                               |                                         |                           |
| financières                                  |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| exceptionnelles                              |                             |                            |                                     |                                         |                           |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                |                |               |
| Prêts                                                         |                |                |               |
| Autres immobilisations financières                            |                |                |               |
| Clients douteux ou litigieux                                  | 2 628          | 2 628          |               |
| Autres créances clients                                       | 37 543         | 37 543         |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                | 1              | 1              |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      | 49 855         | 49 855         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 51 884         | 51 884         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                |                |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                |                |               |
| Groupe et associés                                            |                |                |               |
| Débiteurs divers                                              | 85 849         | 85 849         |               |
| Charges constatées d'avance                                   | 62 558         | 62 558         |               |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>290 318</b> | <b>290 318</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                  |                  |                |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                  |                  |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 150 627          | 150 627          |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 486 544          | 145 522          | 341 022        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 1 614            | 1 614            |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 243 988        | 1 243 988        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 78 414           | 78 414           |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 94 135           | 94 135           |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                  |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 2 009            | 2 009            |                |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                  |                  |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 46 531           | 46 531           |                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                  |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 7 552            | 7 552            |                |                 |
| Autres dettes                                            | 30 481           | 30 481           |                |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                  |                  |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              |                  |                  |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 141 894</b> | <b>1 800 872</b> | <b>341 022</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                  |                  |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 130 240          |                  |                |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                  |                  |                |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### 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 dernier prix d'achat, coûts logistiques inclus.

Il est à noter qu'un inventaire contradictoire a été établi lors de la cession des actions à PLAMIDIS au 30/11/2016.

Le stock "sec et bazar" a été reconstitué au 31/01/2017 suivant le stock réel du 30/11/2016, il n'a pas été effectué d'inventaire physique au 31/01/2017 hormis les rayons "frais".

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations                                 |         |
| Autres immobilisations financières                                       |         |
| Autres créances                                                          | 40 458  |
| Valeurs mobilières de placement                                          |         |
| Disponibilités                                                           |         |
| Total                                                                    | 40 458  |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |         |
| Autres emprunts obligataires                                           |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 014   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 97 287  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 173 232 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |         |
| Autres dettes                                                          | 30 481  |
| Total                                                                  | 302 014 |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 62 558  |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 62 558  |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 486 544         |
| Emprunts et dettes financières divers :                |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 486 544         |

Emprunt Caisse Epargne de mars 2013

Montant prêt d'origine = 1 001 000 € sur 84 mois

Nantissement du Fonds de commerce

## Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

(PCG Art 531-2/9)

|                                                  |        |        |
|--------------------------------------------------|--------|--------|
| Effets escomptés non échus                       |        |        |
| Avals et cautions                                |        |        |
| Engagements en matière de pensions               |        |        |
| Autres engagements donnés :                      |        | 60 513 |
| Indemnités de fin de carrière                    | 60 513 |        |
| Total (1)                                        |        | 60 513 |
| (1) Dont concernant les dirigeants               |        |        |
| (1) Dont concernant les filiales                 |        |        |
| (1) dont concernant les participations           |        |        |
| (1) Dont concernant les autres entreprises liées |        |        |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles     |        |        |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-2/9, 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 |
|---------------------|----------------|---------|
| 59 ans              | moins d'un an  |         |
| 54 à 58 ans         | 1 à 5 ans      |         |
| 50 à 54 ans         | 6 à 10 ans     |         |
| 40 à 49 ans         | 11 à 20 ans    |         |
| 30 à 39 ans         | 21 à 30 ans    |         |
| moins de 30 ans     | plus de 30 ans |         |
| Tous âges confondus |                | 60 513  |
| Engagement total    |                | 60 513  |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite entre 65 et 67 ans (Départ à taux plein)
- profil + 2%
- turn over fort pour les non cadres / faible pour les cadres
- taux d'actualisation 1.49%
- Taux de charges sociales de 35% pour les cadres et 25% pour les non cadres
- Table de mortalité INSEE 2015

|                                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                           |            |        |            |
| Complément de retraite pour personnel en activité                           |            |        |            |
| Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite                |            |        |            |
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 60 513 |            |

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art 831-2/13)

| Nature                           | Montant       | imputé au compte |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| Produits exceptionnels           |               |                  |
| - Sur opérations de gestion      | 3 433         | 771800           |
| - Produits exceptionnels divers  | 8 088         | 778800           |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| <b>Total</b>                     | <b>11 521</b> |                  |
| Charges exceptionnelles          |               |                  |
| - Pénalités et amendes fiscales  | 4 614         | 671200           |
| - VNC des éléments actif cédés   | 7 538         | 675200           |
| - Divers charges exceptionnelles | 48 436        | 678800           |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| -                                |               |                  |
| <b>Total</b>                     | <b>60 588</b> |                  |

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 31/01/2017

### **Transferts de charges**

(PCG Art 831-2/13)

| Nature                                    | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| Remboursements IJSS et aides à l'embauche | 20 847  |
| Total                                     | 20 847  |

**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

---

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**EN DATE DU 27 JUILLET 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à - 123 506 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice - 123 506 euros

**AFFECTATION**

*Au report à nouveau*

Report à nouveau, soit - 123 506 euros

**Total** - 123 506 euros - 123 506 euros

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

