

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2005 B 00831 Numéro SIREN : 484 058 664 Nom ou dénomination : METZDIS

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2021 sous le numéro de dépôt 105

2005B831

METZDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros

Siège Social : Breuil Hordal

57 280 HAUCONCOURT

484 058 664 RCS METZ

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2021B 105

Metz, le 30.10.2020

Le Greffier



RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 18 JUILLET 2019

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **31 janvier 2019**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus de tenir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La société mère :

- La Société **METZDIS**, Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le siège est à HAUCONCOURT (Moselle) - Breuil Hordal
Activité : Holding détenant les titres de la société HAUCONCOURT DISTRIBUTION – HAUDIS et exploitation en location gérance du fonds de commerce d'hypermarché à prépondérance alimentaire.

Les sociétés filiales :

- La Société **HAUCONCOURT DISTRIBUTION – HAUDIS**, Société par actions simplifiée au capital de 3.000.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 327 448 015.

Activité : Hypermarché – Fonds de commerce donné en location gérance à la société METZDIS.

Détention : 99,40 % par la Société METZDIS

- La Société **CROIX DE HAUCONCOURT AUTOMOBILES TALANGE – CHAT**, Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 348 904 558.

Activité : Station-service et station de lavage.

Détention : 100 % par la Société HAUDIS

- La Société **SUNSHINE**, Société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 400 328 746.

Activité : Agence de voyages.

Détention : 100 % par la Société HAUDIS

- La Société **SOLOMAX**, Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 503 119 661.

Activité : Commerce de détail de produits Bio.

Détention : 100 % par la Société HAUDIS

- La Société **JNB**, Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 804 621 738.

Activité : Station de lavage automobile

Détention : 100 % par la Société HAUDIS

- La Société **CHEZ PIERRE**, Société à responsabilité limitée au capital de 57.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 478 264 914.

Activité : Charcuterie

Détention : 50 % par la Société HAUDIS

- La Société **SCI DES HAUTS DE MAIZIERES**, Société civile au capital de 3.750 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 343 333 423.

Activité : Propriété, administration et exploitation par bail, location ou autrement de tous biens immobiliers.

Détention : 99,96 % par la Société HAUDIS

- La Société **SCI SIDUAH**, Société civile immobilière au capital de 152,45 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 380 888 941.

Activité : Propriété, administration et exploitation par bail, location ou autrement de tous biens immobiliers.

Détention : 99 % par la Société HAUDIS

- La Société **SCI WAPPIMMO**, Société civile immobilière au capital de 10.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 512 724 139.

Activité : Propriété, administration et exploitation par bail, location ou autrement de tous biens immobiliers.

Détention : 99 % par la Société HAUDIS

- La Société **SCI IMMOWAP**, Société civile immobilière au capital de 1.000 Euros dont le siège social est à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal, immatriculée au Registre du commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 527 490 940.

Activité : Propriété, administration et exploitation par bail, location ou autrement de tous biens immobiliers.

Détention : 100 % Usufruit par la Société METZDIS

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L.233-16 et suivants et R.233-3 et suivants du Code de commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 101.601.681 Euros contre 99.087.916 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 98.846.328 Euros contre 95.977.485 Euros l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.755.354 Euros contre un même bénéfice de 3.762.036 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 32.239 Euros contre 16.357 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 452.208 Euros contre 540.654 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 419.968 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.335.385 Euros contre un même bénéfice de 3.237.739 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 185.415 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 371.536 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 186.122 Euros.

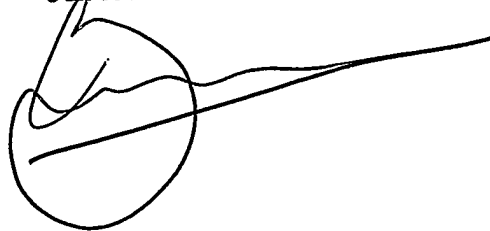
Après dotation d'une somme de 565.015 Euros au titre de la provision pour impôts sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.855.511 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'G' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

États financiers

Compte de résultat consolidé

CERTIFIÉ CONFORME

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2021B 105
Metz, le 30/10/2020

Le Greffier

Libellé	2019	2018
Chiffre d'affaires	99 087 916	97 536 571
Autres produits d'exploitation	2 513 765	2 202 949
Produits d'exploitation	101 601 681	99 739 521
Achats consommés	(77 148 876)	(75 405 419)
Charges externes	(5 230 199)	(4 413 536)
Impôts et taxes	(1 539 643)	(1 497 707)
Charges de personnel	(11 393 455)	(11 019 501)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 534 155)	(3 641 322)
Charges d'exploitation	(98 846 328)	(95 977 485)
Résultat d'exploitation	2 755 354	3 762 036
Produits financiers	32 239	16 357
Charges financières	(452 208)	(540 654)
Résultat financier	(419 968)	(524 297)
Opérations en commun		
Résultat courant des entreprises intégrées	2 335 385	3 237 739
Produits exceptionnels	371 536	1 231 938
Charges exceptionnelles	(186 122)	(1 011 083)
Résultat exceptionnel	185 415	220 855
Charges d'impôts	(565 015)	(634 530)
Résultat net des entreprises intégrées	1 955 785	2 824 064
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition	(93 487)	(93 487)
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 862 298	2 730 577
Intérêts minoritaires	6 787	10 496
Résultat net (part du groupe)	1 855 511	2 720 081
Résultat par action	463,88	680,02
Résultat dilué par action	463,88	680,02

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Bilan consolidé

Libellé	2019	2018
Capital souscrit non appelé		
Ecart d'acquisition		
Immobilisations corporelles et incorporelles	11 580 254	11 674 170
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	17 398 488	18 276 638
Actif Immobilisé	13 180 948	13 176 168
	42 159 691	43 126 976
Stocks et en-cours		
Clients et comptes rattachés	8 754 929	8 967 627
Impôts différés	1 677 671	1 391 307
Autres créances et comptes de régularisation	(0)	(0)
Valeurs mobilières de placement	2 046 751	2 020 919
Disponibilités	402 410	402 410
Actif circulant	1 361 920	2 124 527
	14 243 681	14 906 790
Total Actif	56 403 371	58 033 766
Capital		
Primes liées au capital	40 000	40 000
Ecart de réévaluation		
Réserves (part du groupe)		
Résultat net (Part du groupe)	16 602 612	14 104 959
Capitaux propres (Part du groupe)	1 855 511	2 720 081
Intérêts minoritaires	18 498 123	16 865 040
Autres fonds propres	98 701	148 305
Total des capitaux propres	18 596 823	17 159 501
Ecart d'acquisition	783	1 212
Provisions		
Impôts différés	3 894 571	3 405 099
Provisions et impôts différés	1 835 096	1 834 368
	5 729 666	5 239 466
Dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 419 075	23 951 664
Autres dettes et comptes de régularisation	6 268 471	5 864 939
Dettes	6 388 552	5 816 984
	32 076 099	35 633 586
Total Passif	56 403 371	58 033 766

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2019.01	2018.01
Résultat net total des entités consolidées	1 862 298	2 730 577
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	1 882 920	2 022 170
Variation de l'impôt différé	729	(100 594)
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur		(11 243)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(14 172)	(470 354)
Marge brute d'autofinancement	3 731 775	4 170 556
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	637 024	1 577 178
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	4 368 798	5 747 734
Acquisitions d'immobilisations	(344 267)	(1 218 511)
Cessions d'immobilisations	19 000	887 773
Réduction des autres immobilisations financières	5 270	981
Incidence des variations de périmètre	(4 682)	4 750
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(324 678)	(325 987)
Émissions d'emprunts	321 036	1 116 145
Remboursements d'emprunts	(4 670 071)	(4 677 936)
Dividendes versés des filiales	(10 957)	711
Dividendes reçus/versés de la société mère	(263 180)	(208 222)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(4 623 170)	(3 769 302)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(579 051)	1 652 445
Trésorerie : ouverture	(2 867 238)	(4 415 109)
Trésorerie : clôture	(2 867 238)	
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass. / Chg méthode/ Juste valeur		(11 094)
Trésorerie : clôture	(3 446 288)	(2 867 238)

SARL VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2017	40 000		11 788 209			2 343 069	14 171 278	268 333
Affectation du résultat N-1						(2 346 311)		
Distribution/ brut versé								
Résultat							(208 222)	711
Autres augmentations, diminutions						2 720 081	2 720 081	10 496
Correction à-nouveaux							140 347	(132 922)
Reclassement, restructuration et changement de méthode							140 347	(132 922)
Reclassement							(8 247)	1 687
Restructurat.							(1 732)	1 732
Variations de périmètre							(6 515)	(45)
Entrée de périmètre						3 243	49 803	
Autre			0			3 243	49 803	
2018	40 000		14 104 959			(0)	(0)	
Affectation du résultat N-1			2 720 081			(2 720 081)		
Distribution/ brut versé			(263 180)				(263 180)	(10 957)
Résultat						1 855 511	1 855 511	6 787
Autres augmentations, diminutions							(1)	
Correction à-nouveaux			(1)				(1)	
Variations de périmètre							(1)	
Variation du taux d'intérêt			40 798				40 798	(45 480)
Autre			(44)				40 798	(45 480)
2019	40 000		16 602 612			(0)	(45)	45
						1 855 511	18 498 123	98 701

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

La société mère :

S.A.S. METZDIS

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Hypermarché

Un contrat de location gérance permet à la société METZDIS S.A.S. d'exploiter le fonds de commerce de la société HAUDIS S.A.S.

Les sociétés filiales :

S.A.S. HAUDIS

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : bailleur de fonds de commerce.

Détention : 99.32%

Les sociétés filiales de la S.A.S. HAUDIS

SARL SUNSHINE

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Agence de voyages

Détention : 100%

SARL SOLOMAX

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Commerce de produits alimentaires et non alimentaires bio.

Détention : 100%

SARL CHAT

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Centre Auto

Détention : 100%

SARL JNB

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Station de lavage automobile

Détention : 100%



SCI SIDUAH

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Location immobilière - Galerie Marchande et Centre Auto

Détention : 99%

SCI HAUTS DE MAIZIERES

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Location immobilière – Terrain / Parking

Détention : 99.96%

SCI WAPPIMMO

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Location immobilière – Terrain et autres immobiliers

Détention : 99%

SCI IMMOWAPP

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Location immobilière – Terrain et autres immobiliers

Détention : 100% en usufruit

SARL CHEZ PIERRE

Centre commercial E.LECLERC - Breuil Hordal – 57280 HAUCONCOURT

Activité : Charcuterie

Détention : 50%

Faits marquants de l'exercice

Il n'y a pas de faits marquants à signaler pour l'exercice 2019.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode à signaler pour l'exercice 2019.

Comptes consolidés et incidence des effets de périmètre

Il n'y a pas de changement de périmètre significatif à signaler pour l'exercice 2019.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos au 31/01/2019 a une durée de 12 mois, comme celui clos au 31/01/2018.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Date de clôture et durée des exercices

Société	Date de clôture N	Durée exercice N (en mois)	Date de clôture N-1	Durée exercice N-1 (en mois)
S.A.S. METZDIS	31/01/2019	12	31/01/2018	12
S.A.S. HAUDIS	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SARL SUNSHINE	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SARL SOLOMAX	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SARL CHAT	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SARL JNB	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SCI SIDUAH	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SCI HAUTS DE MAIZIERES	31/01/2019	12	31/01/2018	12
SCI WAPPIMMO	31/12/2018	12	31/12/2017	12
SCI IMMOWAPP	31/12/2018	12	31/12/2017	12
SARL CHEZ PIERRE	31/01/2019	12	31/01/2018	12

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 Janvier 2019, le périmètre comprenait 11 sociétés tout comme à la clôture de l'exercice précédent.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
METZDIS	IG	100,00	100,00
HAUDIS	IG	99,40	99,32
CHAT	IG	99,40	99,32
SOLOMAX	IG	99,40	99,32
SUNSHINE	IG	99,40	99,32
JNB	IG	99,40	99,32
SCI SIDUAH	IG	99,40	98,33
SCI HAUTS MAIZIERES	IG	99,40	99,32
SCI WAPPIMMO	IG	98,41	98,33
SCI IMMOWAPP	IG	100,00	100,00
CHEZ PIERRE	IP	49,70	49,66

Toutes sont intégrées globalement excepté la SARL CHEZ PIERRE qui est intégrée proportionnellement.

Variation du périmètre de consolidation

La société METZDIS a acquis 2 parts de la société HAUDIS au cours de l'exercice pour un montant de 4 682€.

Écarts d'acquisition et écarts d'évaluation

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à la valeur d'utilité des actifs et des passifs,
Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition, ou, en l'absence de marché, à la valeur nette vénale des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond donc à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes

▪ Ecarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Ecarts d'acquisition ».

• Titres de la SCI SIDUAH

1/ Détenus par HAUDIS

La SCI SIDUAH, dont le capital est composé de 100 parts, était détenue à hauteur de 100 parts par la société HAUDIS soit 100% du capital social.

100 titres, soit 100% du capital ont été acquis le 10/01/2000 pour un montant de 1 783 806 euros et les capitaux propres étaient créditeurs pour un montant de 153 167 euros au 31/12/2000.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 1 783 806
- Quote-part des capitaux propres : 153 167 * 100%	- 153 167
- Retraitement de la plus-value sur construction	- 974 000
- Impôt sur la plus-value sur construction	+ 324 667
- Total	+ 981 306

Une part des 100 parts a été cédée le 30/04/2003 ; la SCI SIDUAH est détenue à hauteur de 99 parts par la société HAUDIS soit 99% du capital social.

2/ Détenus par METZDIS

La SCI SIDUAH, dont le capital est composé de 100 parts, est détenue à hauteur de 1 part par la société METZDIS soit 1% du capital social.

Le titre, soit 1% du capital social a été acquis le 15/12/2005 pour un montant de 20 415 euros et les capitaux propres étaient créditeurs pour un montant de 229 091 euros au 30/04/2005.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 20 415
- Quote part des capitaux propres : 229 091 * 1%	- 2 291
- Total	+ 18 124

• Titres de la SCI HAUTS DE MAIZIERES

1/ Détenus par HAUDIS

La SCI Hauts de Maizières (HDM), dont le capital est composé de 2 500 parts, est détenue à hauteur de 2 499 parts par HAUDIS, soit 99,96% du capital social.

2 410 titres, soit 96,40% du capital social, ont été acquis le 01/01/1998 pour un montant de 3 569 euros et les capitaux propres étaient débiteurs pour un montant de 113 175 euros à cette même date.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
Fiduciaire

- Prix d'achat des parts sociales	+ 3 659
- Quote part des capitaux propres : $-113\,175 \times 96,40\%$	+ <u>109 101</u>
- Total	+ 112 760

89 titres ont été acquis le 30/04/2005 pour un montant de 2 euros, et les capitaux propres étaient débiteurs pour un montant de 575 954 euros en date du 30/04/2005.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 2
- Quote part des capitaux propres : $-575\,954 \times 0,08\%$	+ <u>20 504</u>
- Total	+ 20 506

L'écart d'acquisition global est donc de 133 266 euros.

2/ Détenus par METZDIS

La SCI Hauts de Maizières (HDM), dont le capital est composé de 2 500 parts, est détenue à hauteur de 1 part par METZDIS, soit 0,04% du capital social.

Le titre, soit 0,04% du capital social, a été acquis le 15/12/2005 pour un montant de 2 euros et les capitaux propres étaient débiteurs pour un montant de 575 954 euros au 30/04/2005.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 2
- Quote part des capitaux propres : $-575\,654 \times 0,04\%$	+ <u>230</u>
- Total	+ 232

• HAUDIS S.A.S.

La société FINHAUDIS S.A.S. (ayant fait l'objet d'une TUP dans la société HAUDIS S.A.S.), dont le capital est composé de 1 384 743 actions, est détenue à hauteur de 1 384 621 actions par la société METZDIS soit 99,99% du capital social.

Les 1 384 621 actions, soit 99,99% ont été acquises le 15/12/2005 pour un montant de 26 944 658 euros et les capitaux propres étaient créditeurs pour un montant de 18 305 742 euros à cette même date.

Les 122 actions, soit 0,01% ont été acquises le 11/01/2007 pour un montant de 1 220 euros et les capitaux étaient créditeurs pour un montant de 18 305 742 euros à cette même date.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 26 944 658
- Quote part des capitaux propres :	- 18 305 742
- Plus-value sur fonds de commerce	- 2 370 189
- Valeur des filiales HAUDIS	- <u>4 898 833</u>
- Total	+ 1 369 894

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

▪ Écarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au passif au poste « Provisions pour risques et charges ».

Les écarts d'acquisitions négatifs sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision sur une durée de 15 ans

La société HAUDIS S.A.S., dont le capital est composé de 2 500 actions, est détenue à hauteur de 8 actions par la société METZDIS soit 0,32% du capital social.

Les actions ont été acquises le 15/12/2005 pour un montant de 34 925 euros et les capitaux propres étaient débiteurs pour un montant de 12 698 102 euros à cette même date.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la manière suivante :

-	Prix d'achat des parts sociales	+	34 925
-	Quote part des capitaux propres : (-12 923 807*0,32%)	-	<u>41 356</u>
-	Total	-	6 431

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Un mali de fusion comptabilisé dans la société METZDIS pour un montant de 8 640 136 € a été transféré dans les comptes sociaux des immobilisations incorporelles vers les immobilisations financières, conformément au règlement ANC 2015-06.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	5 à 25 ans
- Aménagements	3 à 8 ans
- Constructions sur sol d'autrui	5 à 15 ans
- Installations générales	1 à 25 ans
- Installations techniques	7 ans
- Matériel outillage	1 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks des sociétés METZDIS et CHAT sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv). Les stocks de la société CHEZ PIERRE sont évalués au coût d'acquisition.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

Modalités de calcul du résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes.

Les effets de variations de taux d'impôts et/ou le changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôts différés existant affectent le résultat de l'exercice.

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

L'impôt est calculé sans actualisation.

Les impôts différés sont calculés sur :

- Les décalages fiscaux temporaires
- Les retraitements de crédit-bail
- Les indemnités de retraite
- Les éliminations de cessions internes d'immobilisations

Conformément au règlement 99-02, le respect des conditions de constatation des actifs d'impôt différé doit être réexaminé à chaque clôture.

Conformément au règlement 99-02, §310 et 312, les actifs d'impôt différé, qu'ils soient liés à des différences temporaires déductibles, à des crédits d'impôt ou à des pertes fiscales reportables, ne sont pris en compte que si leur récupération est probable.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux.

Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- De la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- De la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- Des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- Du taux d'actualisation de 1.57%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salariés (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectuée en tenant compte des charges sociales.

Dividendes intragroupes

La S.A.S. HAUDIS a versé 1 689 800 € à METZDIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/01/2018.

La S.C.I. IMMOWAPP a versé 368 041.39 € à METZDIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2017.

Ces montants ont été éliminés dans les comptes consolidés.

Ecritures intragroupes

Les créances et dettes réciproques ainsi que les produits et charges réciproques ont été éliminés.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont des « provisions qui ne correspondent pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.

Intégration fiscale

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes : METZDIS – HAUDIS – SUNSHINE – CHAT – SOLOMAX – SCI SIDUAH – SCI LES HAUTS DE MAIZIERES – JNB

METZDIS est la société mère de cette intégration fiscale.

La troisième conception, dite « la méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

CICE

Il a été constaté au 31 janvier 2019 un Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi d'un montant de 324 131 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2018.

Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE de l'année 2017 a été utilisé conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement. En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Dans les comptes sociaux de la société METZDIS au 31 janvier 2010, les titres relatifs à la S.A. HAUDIS ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation d'un montant global de 9 550 000 €, dont au titre de la distribution massive intervenue en 2009/2010 pour un montant de 3 750 000 €, le reste au titre des éléments incorporels. Dans les comptes consolidés, le montant de 9 550 000 € a été éliminé au titre de la provision pour dépréciation des titres de participation : une provision pour dépréciation du fonds de commerce a été constituée pour un montant de 5 800 000 €.

La société METZDIS a acquis, au 04/07/2015, 45 parts de la société HAUDIS au prix de 126 765 €. Cette acquisition n'a pas généré d'écart d'acquisition comme constaté lors de la première acquisition des titres ventilée entre construction et fonds de commerce.

La société METZDIS a acquis, au 31/01/2017, 2 parts de la société HAUDIS au prix de 4 682€. Cette acquisition a généré un écart d'acquisition négatif de 5 092€. Celui-ci n'a pas été comptabilisé dans les comptes consolidés.

SAS VDB et ASSOCIES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise – 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2018	2019	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	19 711 686	19 711 686						
Amortissements des écarts d'acquisition	(8 037 516)	(8 131 432)			(93 916)			
Valeur nette	11 674 170	11 580 254			(93 916)			
Ecart d'acquisition passif	6 431	6 431						
Reprise d'écart d'acquisition passif	(5 219)	(5 648)						(429)
Valeur nette	1 212	783						(429)

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	19 711 686	(8 131 432)		11 580 254
Partenaires				
P-HAUDIS	18 578 758	(7 002 459)		11 576 299
P-SCI SIDUAH	999 430	(997 244)		2 186
P-SCI HAUTS MAIZIERES	133 498	(131 729)		1 769
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif	6 431		(5 648)	783
Partenaires				
P-HAUDIS	6 431		(5 648)	783
Partenaires hors groupe				

SAS VDB et ASSOCIES

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2018	2019	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	378 026	385 472	7 446				
Fonds commercial	181 914	181 914					
Immobilisations incorporelles	559 940	567 386	7 446				
Terrains	1 562 667	1 562 639		(28)			
Constructions	17 866 338	17 866 338					
Constructions sur sol d'autrui	12 241 641	12 253 241	11 600				
Installations techniques, matériel & outillage	5 515 925	5 674 565	158 640				
Autres immobilisations corporelles	5 368 466	5 494 325	167 146	(41 287)			
Immobilisations corporelles en cours		81 807	81 807				
Immobilisations corporelles	42 555 037	42 932 915	419 193	(41 315)			
Total	43 114 976	43 500 301	426 639	(41 315)			

SAR VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2018	2019	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais de développement	(52 720)	(52 720)					
Concessions, brevets et droits similaires	(365 670)	(371 197)	(5 527)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(418 390)	(423 917)	(5 527)				
Constructions	(10 412 597)	(10 564 014)	(151 417)				
Constructions sur sol d'autrui	(6 378 880)	(6 925 431)	(546 551)				
Installations techniques, matériel & outillage	(3 890 549)	(4 195 997)	(305 447)				
Autres immobilisations corporelles	(3 737 922)	(3 992 454)	(291 019)	36 487			
Amortissements des immobilisations corporelles	(24 419 948)	(25 677 896)	(1 294 434)	36 487			
Amortissements sur actif immobilisé	(24 838 338)	(26 101 813)	(1 299 962)	36 487			

SAs VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2018	2019	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 008	1 000						
Titres immobilisés (non courants)	4 332 980	4 342 669	9 689					(8)
Dépôts et cautionnements versés	102 043	99 650	362	(2 755)				
Autres créances immobilisées	100 001	97 493		(2 516)				8
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136	8 640 136						
Immobilisations financières	13 176 168	13 180 948	10 051	(5 270)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	13 176 168	13 180 948	10 051	(5 270)				

Libellé	2019	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	99 650	4 500					95 150
Autres créances immobilisées	97 493						97 493
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136						8 640 136
Total	8 837 278	4 500					8 832 778

SAB VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2019			2018		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	57 677		57 677	48 914		48 914
Stocks de marchandises	10 541 840	(1 844 588)	8 697 252	10 805 461	(1 886 748)	8 918 713
Stocks et en-cours	10 599 517	(1 844 588)	8 754 929	10 854 375	(1 886 748)	8 967 627

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2018	2019	Variation du bas de bilan	Effets de taux (Impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 834 368)	(1 835 096)	(729)				0
Impôts différés - actif	(0)	(0)	(20 650)				20 650
Impôts différés - passif	1 834 368	1 835 096	(19 921)				20 649
Fiscalité différée (décalages temporaires)	105 599	16 814	(88 784)				(0)
Impôts différés - actif	105 599	16 814	(88 784)				(0)
Fiscalité différée (retraitements)	(1 939 966)	(1 851 910)	88 056				0
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	(0)	(0)					(0)
Impôts différés (Activation du crédit- bail)	4 066	2 250	(1 817)				1
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	195 212	265 164	69 952				
Annulation de la fiscalité avant compensation	1 560 096	1 580 746					20 649
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(1 864 973)	(1 864 973)					
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 834 368	1 835 096					728
Impôts différés (Elim. Des prov.réglémentées)	274 271	254 350	(19 921)				0
Annulation de la fiscalité avant compensation	(274 271)	(254 350)					19 921
Autres			(0)				(0)
Valeur nette par catégorie	(1 834 368)	(1 835 096)	(729)				0

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2019			2018		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 698 512	(20 840)	1 677 671	1 413 967	(22 660)	1 391 307
Clients et comptes rattachés	1 698 512	(20 840)	1 677 671	1 413 967	(22 660)	1 391 307
Avances et acomptes versés sur commandes	323 927		323 927	263 899		263 899
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	1 216		1 216	1 708		1 708
Créances fiscales hors IS part < 1 an	852 967		852 967	918 193		918 193
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	665 442		665 442	409 038		409 038
Comptes courants - part > 1 an		(333)	(333)		(333)	(333)
Comptes courants part < 1 an	225 624	(990 488)	(764 864)	399 612	(972 247)	(572 635)
Autres créances part < 1 an	494 510	(58 800)	435 710	487 754	(5 235)	482 519
Charges constatées d'avance part < 1 an	532 686		532 686	518 531		518 531
Autres créances et comptes de régularisation	3 096 372	(1 049 621)	2 046 751	2 998 735	(977 816)	2 020 919
Actif circulant	4 794 884	(1 070 461)	3 724 422	4 412 702	(1 000 475)	3 412 226

Libellé	2019	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au-delà
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 698 512	1 698 512					
Clients et comptes rattachés	1 698 512	1 698 512					
Avances et acomptes versés sur commandes	323 927	323 927					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	1 216	1 216					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	852 967	852 967					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	665 442	665 442					
Comptes courants - part < 1 an	225 624	225 624					
Autres créances part < 1 an	494 510	494 510					
Autres créances et comptes de régularisation	2 563 686	2 563 686					
Actif circulant	4 262 197	4 262 197					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2018	2019
Trésorerie active nette	2 124 527	1 361 920
Disponibilités	2 124 527	1 361 920
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 991 764	4 808 208
Trésorerie à court terme	(2 867 238)	(3 446 288)
Placements à court terme	402 410	402 410
VMP - Autres placements	402 410	402 410
Trésorerie à long terme	402 410	402 410
Trésorerie nette	(2 464 828)	(3 043 878)

SAS VDB et ASSOCIES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité
Commissaire aux Comptes

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2018	2019	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	1 426 969	1 321 811	31 957	(137 115)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	585 636	795 491	219 155	(9 300)			
Autres provisions pour charges < 1 an	1 392 494	1 777 269	1 507 269	(1 122 494)			
Impôts différés passif	1 834 368	1 835 096					728
Provisions et impôts différés	5 239 466	5 729 666	1 758 381	(1 268 909)			728

Au 31/01/2019, les provisions pour risques et charges concernent principalement METZDIS, HAUDIS et CHAT. Il s'agit notamment :

- Chez METZDIS :

- Provision pour points fidélités, montant provisionné : 936 026 euros
- Contrôle URSSAF en 2011 montant provisionnés 16 206 euros
- Contrôle URSSAF en 2015 montant provisionné : 44 442 euros
- Divers litiges prud'homaux, montant total provisionné : 91 842 euros
- Assignation par le ministère de l'économie du GALEC en date du 28/02/2018, montant provisionné : 339 962 euros
- Assurandis, montant provisionné : 17 652 euros

- Chez HAUDIS :

- Litige avec un ancien locataire, montant provisionné : 795 000 euros
- Provision pour grosses réparations, montant provisionné : 841 243 euros

- Chez CHAT :

- Litige prud'homal, montant provisionné : 16 707 euros

Au 31/01/2019, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2018	Dotation	Reprise	Engagements au 31/01/2019
METZDIS	562 637	217 967	0	780 604
CHAT	6 573	630	0	7 203
SOLOMAX	191	558	0	749
SUNSHINE	16 235	0	9 300	6 935
Total	585 636	219 155	9 300	795 491

SAS ydB et ASSOCIES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise – 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM
Commissaire aux Comptes

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2018	2019	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	18 223 147	13 925 574	298 700	(4 596 275)			2
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	397 684	348 878		(48 806)			
Dépôts et cautionnements reçus	169 168	184 896	19 242	(3 515)			
Emission titres part. & av. de l'Etat - courant	7 022			(7 022)			
Intérêts courus sur emprunts	37 849	35 667	3 094	(5 275)			
Dettes rattachées à des participations	125 030	115 852		(9 178)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 991 764	4 808 208					(183 556)
Dettes financières	23 951 664	19 419 075	321 036	(4 670 071)			(183 554)

Libellé	2019	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	13 925 574	8 617 963	2 192 521				
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	348 878	348 878				1 136 470	1 978 620
Dépôts et cautionnements reçus	184 896	97 148					
Intérêts courus sur emprunts	35 667	35 667					87 747
Dettes rattachées à des participations	115 852	115 852					
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 808 208	4 808 208					
Dettes financières	19 419 075	14 023 717	2 192 521			1 136 470	2 066 367

SAS YDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2018	2019
Dettes fournisseurs part < 1 an		
Dettes fournisseurs	5 864 939	6 268 471
Avances acomptes reçus sur commandes	5 864 939	6 268 471
Dettes sociales part < 1 an	225 311	274 540
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	3 067 544	2 886 256
Comptes courants groupe part < 1 an	1 491 927	1 551 346
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	460 192	801 577
Autres dettes part < 1 an	16 215	108 639
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	402 177	477 105
Produits constatés d'avance part < 1 an	41 124	34 837
Autres dettes et comptes de régularisation	112 495	254 254
	5 816 984	6 388 552
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	11 681 923	12 657 023

Libellé	2019	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	6 268 471	6 268 471					
Avances acomptes reçus	274 540	274 540					
Dettes sociales part < 1 an	2 886 256	2 886 256					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 551 346	1 551 346					
Comptes courants groupe part < 1 an	801 577	801 577					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	108 639	108 639					
Autres dettes part < 1 an	477 105	477 105					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	34 837	34 837					
Produits constatés d'avance part < 1 an	254 254	254 254					
Autres dettes et comptes de régularisation	12 657 023	12 657 023					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	12 657 023	12 657 023					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2019	2018
Ventes de marchandises	92 091 124	95 104 639
Production vendue de biens	5 645 544	597 737
Production vendue de services	2 679 031	2 477 292
Produits des activités annexes	747 487	713 903
Rabais, remises et ristournes accordés	(2 075 269)	(1 356 999)
Chiffre d'affaires	99 087 916	97 536 571

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2019	2018
Subventions d'exploitation	2 124	4 304
Reprise sur provisions d'exploitation	1 259 609	981 224
Rep./Prov. engagements de retraite	9 300	11
Rep./Dépr. sur actif circulant	447 987	427 688
Transferts de charges d'exploitation	379 992	160 552
Autres produits	414 754	629 171
Autres produits d'exploitation	2 513 765	2 202 949

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2019	2018
Achats de marchandises	(75 166 760)	(74 159 144)
Achats d'études et prestations de services	(458 523)	(436 256)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 012 359)	(1 013 787)
Variation stocks de marchandises	(263 621)	451 346
Achat m.p., fournît. & aut. appro.	(256 376)	(252 756)
Var. stocks mp, fournît. & autres appro.	8 763	5 179
Achats consommés	(77 148 876)	(75 405 419)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2019	2018
Sous-traitance	(941 501)	(853 531)
Redevances de crédit-bail	(3 437)	(12 553)
Locations immobilières et charges locatives	(274 056)	(260 810)
Locations mobilières et charges locatives	(551 537)	(474 685)
Entretien et réparations	(569 610)	(291 934)
Primes d'assurances	(138 954)	(141 692)
Autres services extérieurs	(48 791)	(54 333)
Personnel détaché et intérimaire	(10 689)	(7 327)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(360 617)	(291 674)
Publicité, publications, relations publiques	(1 295 140)	(1 142 274)
Transport		(130)
Déplacements, missions et réceptions	(81 964)	(79 234)
Frais postaux et frais de télécommunications	(41 864)	(38 812)
Frais bancaires	(315 137)	(314 380)
Autres charges externes	(550 176)	(419 905)
Autres charges	(46 726)	(30 264)
Charges externes	(5 230 199)	(4 413 536)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2019	2018
Impôts et taxes sur rémunérations	(279 597)	(277 737)
Autres impôts et taxes	(1 260 046)	(1 219 970)
Impôts et taxes	(1 539 643)	(1 497 707)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2019	2018
Rémunérations du personnel	(8 821 995)	(8 438 604)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 530 711)	(2 500 421)
Autres charges de personnel	(40 749)	(80 476)
Charges de personnel	(11 393 455)	(11 019 501)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2019	2018
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(5 772)	(4 849)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 294 190)	(1 290 273)
Dot. aux provisions d'exploitation	(1 539 226)	(1 473 853)
Dot./Prov. engagements de retraite	(219 155)	(48 371)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(475 813)	(823 976)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 534 155)	(3 641 322)

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Annexe 18. Produits exceptionnels

Libellé	2019	2018
Dividendes des autres participations	277	295
Revenus des créances rattachées à des participations	806	231
Produits sur créances et VMP	17 831	5 050
Autres produits financiers	13 326	10 782
Produits financiers	32 239	16 357

Annexe 19. Charges exceptionnelles

Libellé	2019	2018
Charges d'intérêts	(404 806)	(487 304)
Pertes sur créances financières et VMP	(35 278)	(42 489)
Autres charges financières	(12 124)	(10 861)
Charges financières	(452 208)	(540 654)

SAs VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité

Annexe 20. Charges d'impôts

Libellé	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 649	4 095
Produits excep. s/ exercices antérieurs	333 014	328 892
Produits de cession d'immo. corp.	19 000	591 738
Produits de cession de titres		295 055
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	11 873	11 243
Rep. excep. dépr. Immo. Fin. (impairment)		915
Produits exceptionnels	371 536	1 231 938

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2019.01	
Résultat des entreprises intégrées	1 862 298	
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(658 502)	
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		2 520 800
Taux d'impôt de l'entité consolidante	33,33%	
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(840 267)	
Effets des différences de base	(203 381)	
Effets des différences de taux	66 454	
Effets des dispositions fiscales particulières	412 178	
Ecritures manuelles sur Impôt		
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(565 015)	
CHARGE D'IMPOT REELLE	(565 015)	
ECART	(0)	
Taux effectif d'impôt	22,41%	

SAS VDB et ASSOCIES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise – 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Autres Informations

Effectifs

Effectifs moyens	Ouverture	Clôture
Effectif moyen interne		
Cadres	308	308
Agents de maîtrise et techniciens	18	20
Employés	33	31
Ouvriers	254	254
	3	3
Effectif moyen intérimaire		
Intérimaires		
Effectif moyen total	308	308

SAS VDB et ASSOCIES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM