

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 107

2005 B 831

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° 2021 B 107
Le Greffier



RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 16 JUILLET 2020

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 2020**.

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, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de METZ sous le numéro 484 058 664.

Activités : - Holding détenant les titres de la Société HAUCONCOURT DISTRIBUTION – HAUDIS

- Exploitation en location-gérance du fonds de commerce d'hypermarché à prépondérance alimentaire sous l'enseigne « E.LECLERC », sis à HAUCONCOURT (Moselle) - Breuil Hordal,
- Exploitation d'un fonds de commerce de supermarché à l'enseigne « LECLERC EXPRESS », sis à MAIZIERES-LES- METZ (Moselle) – ZAC Val Madera,
- Exploitation d'un drive à l'enseigne « EXPRESS DRIVE », sis à WOIPPY (Moselle) – 88 Route de Thionville,
- Exploitation d'un point de retrait drive à l'enseigne « LECLERC DRIVE », sis à HAUCONCOURT (Moselle) – Breuil Hordal - Bâtiment Drive.

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 : Bailleur d'un fonds de commerce d'hypermarché 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

Il est précisé que la Société **SOLOMAX** a cessé son activité de commerce alimentaire.

Toutes les Sociétés sont intégrées globalement excepté la Société **CHEZ PIERRE** qui est intégrée proportionnellement.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

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.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire de la loi n° 2020-290 du 23 Mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 Janvier 2020, qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 Janvier 2020, c'est-à-dire les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 Janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

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 100.562.125 Euros contre 99.087.916 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 99.928.166 Euros contre 98.846.328 Euros l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.585.565 Euros contre un même bénéfice de 2.755.354 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 37.081 Euros contre 32.239 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 337.493 Euros contre 452.208 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 300.412 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.285.153 Euros contre un même bénéfice de 2.335.385 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 62.589 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 540.507 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 603.096 Euros.

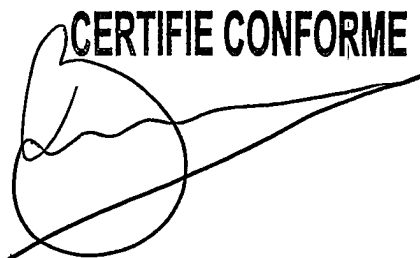
Après dotation d'une somme de 438.304 Euros au titre des impôts sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.685.025 Euros.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter du Mars 2020, avec la mise en place des mesures gouvernementales de fermetures et de confinement. A ce jour, nous ne pouvons pas connaître son impact précis sur l'activité des Sociétés du Groupe. 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' shape with a long horizontal stroke extending to the right, crossing under the word 'CONFORME'.



E.Leclerc

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2021B107

Metz, le 30/10/2020

Le Greffier



Comptes consolidés au 31 janvier 2020

Groupe METZDIS



FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

**FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ**
Société d'Expertise Comptable



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

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2020	2019
Chiffre d'affaires	11	100 562 125	99 087 916
Autres produits d'exploitation	12	1 950 106	2 513 765
Produits d'exploitation		102 512 231	101 601 681
Achats consommés	13	(78 196 617)	(77 148 876)
Charges externes	14	(5 141 504)	(5 230 199)
Impôts et taxes	15	(1 433 089)	(1 539 643)
Charges de personnel	16	(11 293 952)	(11 393 455)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(3 863 005)	(3 534 155)
Charges d'exploitation		(99 928 166)	(98 846 328)
Résultat d'exploitation		2 585 565	2 755 354
Produits financiers	18	37 081	32 239
Charges financières	19	(337 493)	(452 208)
Résultat financier		(300 412)	(419 968)
Opérations en commun			
Résultat courant des entreprises intégrées		2 285 153	2 335 385
Produits exceptionnels	20	540 507	371 536
Charges exceptionnelles	21	(603 096)	(186 122)
Résultat exceptionnel		(62 589)	185 415
Charges d'impôts	22	(438 304)	(565 015)
Résultat net des entreprises intégrées		1 784 260	1 955 785
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition		(93 487)	(93 487)
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 690 773	1 862 298
Intérêts minoritaires		5 748	6 787
Résultat net (part du groupe)		1 685 025	1 855 511
Résultat par action		421,26	463,88
Résultat dilué par action		421,26	463,88

Bilan consolidé



CERTIFIÉ CONFORME

Libellé		2020	2019
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	11 486 338	11 580 254
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	16 567 854	17 398 488
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	13 188 979	13 180 948
Actif immobilisé		41 243 171	42 159 691
Stocks et en-cours	4	8 696 863	8 754 929
Clients et comptes rattachés	6	1 495 039	1 677 671
Impôts différés	5	(0)	(0)
Autres créances et comptes de régularisation	6	1 701 391	2 046 751
Valeurs mobilières de placement		402 410	402 410
Disponibilités		1 948 207	1 361 920
Actif circulant		14 243 909	14 243 681
Total Actif		55 487 081	56 403 371
Capital		40 000	40 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		18 199 728	16 602 612
Résultat net (Part du groupe)		1 685 025	1 855 511
Capitaux propres (Part du groupe)		19 924 753	18 498 123
Intérêts minoritaires		94 923	98 701
Autres fonds propres		0	
Total des capitaux propres		20 019 676	18 596 823
Ecart d'acquisition	1	354	783
Provisions		4 900 555	3 894 571
Impôts différés		1 597 663	1 835 096
Provisions et impôts différés	8	6 498 218	5 729 666
Dettes financières	9	16 053 965	19 419 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	6 454 974	6 268 471
Autres dettes et comptes de régularisation	10	6 459 895	6 388 552
Dettes		28 968 833	32 076 099
Total Passif		55 487 081	56 403 371

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2020
Résultat net total des entités consolidées	1 690 773
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	2 362 662
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	1 263 191
Dotations amort./Dépr. écarts d'acquisition	93 916
(-) Reprises aux amortissements et dépr. des écarts d'acq.	(429)
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	1 005 984
Variation de l'impôt différé	(237 435)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(90 613)
Marge brute d'autofinancement	3 725 387
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	947 450
Variation nette des stocks	58 067
Variation nette des clients et comptes rattachés	182 632
Variation nette des autres postes d'actifs	345 360
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	186 502
Variation nette des autres postes du passif	174 889
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	4 672 837
Acquisitions d'immobilisations	(850 643)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(5 887)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(728 679)
Acquisitions d'immobilisations financières	(500)
Acquisitions autres immobilisations financières	(12 031)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(103 546)
Cessions d'immobilisations	392 622
Cessions d'immobilisations incorporelles	77 725
Cessions d'immobilisations corporelles	314 897
Réduction des autres immobilisations financières	4 500
Incidence des variations de périmètre	
(-) Acquisition de titres consolidés	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(453 521)
Émissions d'emprunts	678 650
Remboursements d'emprunts	(4 682 181)
Dividendes versés des filiales	(9 526)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(258 391)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(4 271 448)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(52 133)
Trésorerie : ouverture	(3 446 288)
Trésorerie : ouverture	(3 446 288)
Trésorerie : clôture	(3 498 422)

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
2018	40 000		14 104 959			2 720 081	16 865 040	148 305
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)				(1)	
Correction à-nouveaux			(1)				(1)	
Variations de périmètre			40 798				40 798	(45 480)
Variation du taux d'intérêt			40 798				40 798	(45 480)
Autre			(44)			(0)	(45)	45
2019	40 000		16 602 612			1 855 511	18 498 123	98 701
Affectation du résultat N-1			1 855 511			(1 855 511)		
Distribution/ brut versé			(258 391)				(258 391)	(9 526)
Résultat						1 685 025	1 685 025	5 748
Autre			(3)			(0)	(3)	0
2020	40 000		18 199 728			1 685 025	19 924 753	94 923

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 : 99.40%

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

La société SOLOMAX SARL a cessé son activité de commerce alimentaire.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode à signaler pour l'exercice 2020.

Comptes consolidés et incidence des effets de périmètre

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2020.



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 31/01/2020 a une durée de 12 mois, comme celui clos au 31/01/2019.

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	31/01/2020	12	31/01/2019	12
S.A.S. HAUDIS	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SARL SUNSHINE	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SARL SOLOMAX	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SARL CHAT	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SARL JNB	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SCI SIDUAH	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SCI HAUTS DE MAIZIERES	31/01/2020	12	31/01/2019	12
SCI WAPPIMMO	31/12/2019	12	31/12/2018	12
SCI IMOWAPP	31/12/2019	12	31/12/2018	12
SARL CHEZ PIERRE	31/01/2020	12	31/01/2019	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 2020, le périmètre comprenait 11 sociétés tout comme à la clôture de l'exercice précédent.

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

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

Variation du périmètre de consolidation

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2020.

Chiffres clés au 31/01/2020 des comptes sociaux (hors élimination des intercos)

Société du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffres d'affaires (en K€)
METZDIS	55 924 K€	82 280 K€
HAUDIS	20 780 K€	3 019 K€
CHAT	1 775 K€	16 078 K€
SOLOMAX	266 K€	159 K€
SUNSHINE	2 285 K€	1 050 K€
JNB	312 K€	73 K€
SIDUAH	4 619 K€	627 K€
HDM	2 803 K€	119 K€
WAPPIMMO	758 K€	72 K€
IMMOWAPP	1 959 K€	231 K€
CHEZ PIERRE	141 K€	269 K€
Total	91 622 K€	103 977 K€

Ecart 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.

▪ Ecart 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 « Ecart d'acquisition ».

• Titres de la SCI SIDUAH1/ 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 crédetes 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	+ <u>324 667</u>
- 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 crédetes 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%	- <u>2 291</u>
- 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 :

- Prix d'achat des parts sociales	+ 3 659
- Quote part des capitaux propres : -113 175 * 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 * 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 * 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

- **Ecart 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 : $(-12\,923\,807 \times 0,32\%)$	<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 cout 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.

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 0.78%.

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 31/01/2019.

La S.C.I. IMMOWAPP a versé 119 747 € à METZDIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2018.

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.

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.

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 janvier 2020, qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2020, c'est-à-dire les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Information au titre de l'impact de l'épidémie COVID-19 sur l'activité du groupe postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, le groupe constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place des mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes des sociétés, celles-ci ne sont pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur leur patrimoine, leur situation financière et leur résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction des sociétés n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de leur exploitation.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2019	2020	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	(8 131 432)	(8 225 348)			(93 916)			
Valeur nette	11 580 254	11 486 338			(93 916)			
Ecart d'acquisition passif	6 431	6 431						
Reprise d'écart d'acquisition passif	(5 648)	(6 077)						(429)
Valeur nette	783	354						(429)

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	19 711 686	(8 225 348)		11 486 338
Partenaires				
P-HAUDIS	18 578 758	(7 093 785)		11 484 973
P-SCI SIDUAH	999 430	(998 467)		963
P-SCI HAUTS MAIZIERES	133 498	(133 096)		402
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif	6 431		(6 077)	354
Partenaires				
Partenaires hors groupe				

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	385 472	391 359	5 887				
Fonds commercial	181 914	181 914					
Immobilisations incorporelles	567 386	573 273	5 887				
Terrains	1 562 639	1 562 639					
Constructions	17 866 338	17 866 338					
Constructions sur sol d'autrui	12 253 241	12 246 388	21 300	(28 153)			
Installations techniques, matériel & outillage	5 674 565	5 426 848	177 095	(424 812)			
Autres immobilisations corporelles	5 494 325	5 381 627	70 757	(187 954)			4 500
Immobilisations corporelles en cours	81 807	536 835	459 527				(4 500)
Immobilisations corporelles	42 932 915	43 020 675	728 679	(640 919)			
Total	43 500 301	43 593 948	734 566	(640 919)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	13 916 768	13 795 878					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais de développement	(52 720)	(52 720)					
Concessions, brevets et droits similaires	(371 197)	(378 515)	(7 318)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(423 917)	(431 235)	(7 318)				
Constructions	(10 564 014)	(10 715 430)	(151 417)				
Constructions sur sol d'autrui	(6 925 431)	(7 457 602)	(542 280)	10 109			
Installations techniques, matériel & outillage	(4 195 997)	(4 300 708)	(283 013)	178 302			
Autres immobilisations corporelles	(3 992 454)	(4 121 119)	(279 163)	150 499			
Amortissements des immobilisations corporelles	(25 677 896)	(26 594 859)	(1 255 873)	338 909			
Amortissements sur actif immobilisé	(26 101 813)	(27 026 094)	(1 263 191)	338 909			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	(8 603 424)	(8 501 979)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2019	2020	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 000	1 500	500					
Titres immobilisés (non courants)	4 342 669	4 353 608	10 939					
Dépôts et cautionnements versés	99 650	95 742	592	(4 500)				
Autres créances immobilisées	97 493	97 992	500					
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136	8 640 136						
Immobilisations financières	13 180 948	13 188 979	12 531	(4 500)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	13 180 948	13 188 979	12 531	(4 500)				

Libellé	2020	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	95 742						95 742
Autres créances immobilisées	97 992						97 992
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136						8 640 136
Total	8 833 870						8 833 870

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2020			2019		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	52 953		52 953	57 677		57 677
Stocks de marchandises	10 457 280	(1 813 370)	8 643 910	10 541 840	(1 844 588)	8 697 252
Stocks et en-cours	10 510 233	(1 813 370)	8 696 863	10 599 517	(1 844 588)	8 754 929

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2019	2020	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 835 096)	(1 597 663)	108 976	128 460			(3)
Impôts différés - actif	(0)	(0)	91 149	110 681			(201 830)
Impôts différés - passif	1 835 096	1 597 663	(17 827)	(17 779)			(201 827)
Fiscalité différée (décalages temporaires)	16 814	51 584	35 946	(1 175)			(2)
Impôts différés - actif	16 814	51 584	35 946	(1 175)			(2)
Fiscalité différée (retraitements)	(1 851 910)	(1 649 247)	73 029	129 635			(1)
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	(0)	(0)					0
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	2 250	1 901	(191)	(157)			(0)
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	265 164	301 996	55 394	(18 535)			(27)
Annulation de la fiscalité avant compensation	1 580 746	1 378 945					(201 801)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(1 864 973)	(1 734 425)		130 548			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 835 096	1 597 663					(237 432)
Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées)	254 350	218 719	(17 827)	(17 779)			(25)
Annulation de la fiscalité avant compensation	(254 350)	(218 719)					35 631
Autres							0
Valeur nette par catégorie	(1 835 096)	(1 597 663)	108 976	128 460			(3)

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2020			2019		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 599 772	(104 733)	1 495 039	1 698 512	(20 840)	1 677 671
Clients et comptes rattachés	1 599 772	(104 733)	1 495 039	1 698 512	(20 840)	1 677 671
Avances et acomptes versés sur commandes	209 750		209 750	323 927		323 927
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	490		490	1 216		1 216
Créances fiscales hors IS part < 1 an	843 007		843 007	852 967		852 967
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	307 248		307 248	665 442		665 442
Comptes courants - part > 1 an		(1 098)	(1 098)		(333)	(333)
Comptes courants part < 1 an	739 526	(1 220 691)	(481 165)	225 624	(990 488)	(764 864)
Autres créances part < 1 an	487 929	(54 653)	433 276	494 510	(58 800)	435 710
Charges constatées d'avance part < 1 an	389 884		389 884	532 686		532 686
Autres créances et comptes de régularisation	2 977 833	(1 276 442)	1 701 391	3 096 372	(1 049 621)	2 046 751
Actif circulant	4 577 604	(1 381 174)	3 196 430	4 794 884	(1 070 461)	3 724 422

Libellé	2020	< 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	1 599 772	1 599 772					
Clients et comptes rattachés	1 599 772	1 599 772					
Avances et acomptes versés sur commandes	209 750	209 750					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	490	490					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	843 007	843 007					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	307 248	307 248					
Comptes courants - part < 1 an	739 526	739 526					
Autres créances part < 1 an	487 929	487 929					
Charges constatées d'avance part < 1 an	389 884	389 884					
Autres créances et comptes de régularisation	2 977 833	2 977 833					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2019	2020
Trésorerie active nette	1 361 920	1 948 207
Disponibilités	1 361 920	1 948 207
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 808 208	5 446 628
Trésorerie à court terme	(3 446 288)	(3 498 422)
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	(3 043 878)	(3 096 012)

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	1 321 811	1 365 371	69 712	(26 152)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	795 491	974 180	179 438	(749)			
Autres provisions pour charges < 1 an	1 777 269	2 561 004	1 899 686	(1 115 951)			
Impôts différés passif	1 835 096	1 597 663					(237 432)
Provisions et impôts différés	5 729 666	6 498 218	2 148 836	(1 142 852)			(237 432)

Au 31/01/2020, les provisions pour risques et charges concernent principalement METZDIS, HAUDIS et CHAT. Il s'agit notamment :

- Chez METZDIS :
 - Provision pour points fidélités, montant provisionné : 993 656 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 : 91 819 euros
 - Assignation par le ministère de l'économie du GALEC en date du 28/02/2018, montant provisionné : 339 962 euros
 - Assurandis, montant provisionné : 18 235 euros
- Chez HAUDIS :
 - Litige avec un ancien locataire, montant provisionné : 795 000 euros
 - Provision pour grosses réparations, montant provisionné : 1 567 348 euros
- Chez CHAT :
 - Litige prud'homal, montant provisionné : 16 707 euros

Au 31/01/2020, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2019	Dotation	Reprise	Engagements au 31/01/2020
METZDIS	780 604	175 888	0	956 492
CHAT	7 203	276	0	7 479
SOLOMAX	749		749	0
SUNSHINE	6 935	3 274	0	10 209
Total	795 491	179 438	749	974 180

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	13 925 574	10 041 175	671 510	(4 555 909)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	348 878	292 687		(56 191)			
Dépôts et cautionnements reçus	184 896	171 120	7 140	(20 915)			
Intérêts courus sur emprunts	35 667	24 002		(11 666)			
Dettes rattachées à des participations	115 852	78 352		(37 499)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 808 208	5 446 628					638 420
Dettes financières	19 419 075	16 053 965	678 650	(4 682 181)			638 420
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>113 394</i>	<i>93 334</i>					

Libellé	2020	< 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	10 041 175	4 077 593	1 837 618	1 023 892	832 336	831 081	1 438 654
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	292 687	56 643	57 097	57 556	58 018	56 035	7 338
Dépôts et cautionnements reçus	171 120						171 120
Intérêts courus sur emprunts	24 002	24 002					
Dettes rattachées à des participations	78 352	78 352					
Concours bancaires (trésorerie passive)	5 446 628	5 446 628					
Dettes financières	16 053 965	9 683 218	1 894 716	1 081 448	890 354	887 116	1 617 112

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

Libellé	2019	2020
Dettes fournisseurs part < 1 an	6 268 471	6 454 974
Dettes fournisseurs	6 268 471	6 454 974
Avances acomptes reçus sur commandes	274 540	277 012
Dettes sociales part < 1 an	2 886 256	2 919 649
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 551 346	1 549 043
Comptes courants groupe part < 1 an	801 577	829 774
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	108 639	5 093
Autres dettes part < 1 an	477 105	595 408
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	34 837	37 030
Produits constatés d'avance part < 1 an	254 254	246 886
Autres dettes et comptes de régularisation	6 388 552	6 459 895
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	12 657 023	12 914 868

Libellé	2020	< 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	6 454 974	6 454 974					
Avances acomptes reçus	277 012	277 012					
Dettes sociales part < 1 an	2 919 649	2 919 649					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 549 043	1 549 043					
Comptes courants groupe part < 1 an	829 774	829 774					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	5 093	5 093					
Autres dettes part < 1 an	595 408	595 408					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	37 030	37 030					
Produits constatés d'avance part < 1 an	246 886	246 886					
Autres dettes et comptes de régularisation	12 914 868	12 914 868					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	12 914 868	12 914 868					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2020	2019
Ventes de marchandises	93 036 007	92 091 124
Production vendue de biens	5 576 133	5 645 544
Production vendue de services	2 634 453	2 679 031
Produits des activités annexes	967 431	747 487
Rabais, remises et ristournes accordés	(1 651 899)	(2 075 269)
Chiffre d'affaires	100 562 125	99 087 916

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2020	2019
Subventions d'exploitation	3 000	2 124
Reprise sur provisions d'exploitation	1 142 103	1 259 609
Rep./Prov. engagements de retraite	749	9 300
Rep./Dépr. sur actif circulant	401 750	447 987
Transferts de charges d'exploitation	107 856	379 992
Autres produits	294 648	414 754
Autres produits d'exploitation	1 950 106	2 513 765

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2020	2019
Achats de marchandises	(76 294 164)	(75 166 760)
Achats d'études et prestations de services	(531 522)	(458 523)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 043 984)	(1 012 359)
Variation stocks de marchandises	(84 561)	(263 621)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(237 663)	(256 376)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(4 724)	8 763
Achats consommés	(78 196 617)	(77 148 876)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2020	2019
Sous-traitance	(1 086 391)	(941 501)
Redevances de crédit-bail	(52 609)	(3 437)
Locations immobilières et charges locatives	(260 253)	(274 056)
Locations mobilières et charges locatives	(555 141)	(551 537)
Entretien et réparations	(418 809)	(569 610)
Primes d'assurances	(144 142)	(138 954)
Autres services extérieurs	(47 211)	(48 791)
Personnel détaché et intérimaire	(1 918)	(10 689)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(286 184)	(360 617)
Publicité, publications, relations publiques	(1 230 940)	(1 295 140)
Transport	(40)	
Déplacements, missions et réceptions	(67 391)	(81 964)
Frais postaux et frais de télécommunications	(36 105)	(41 864)
Frais bancaires	(323 389)	(315 137)
Autres charges externes	(602 280)	(550 176)
Autres charges	(28 702)	(46 726)
Charges externes	(5 141 504)	(5 230 199)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2020	2019
Impôts et taxes sur rémunérations	(186 421)	(279 597)
Autres impôts et taxes	(1 246 667)	(1 260 046)
Impôts et taxes	(1 433 089)	(1 539 643)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2020	2019
Rémunérations du personnel	(9 001 302)	(8 821 995)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 289 793)	(2 530 711)
Autres charges de personnel	(2 857)	(40 749)
Charges de personnel	(11 293 952)	(11 393 455)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2020	2019
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(7 561)	(5 772)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 255 566)	(1 294 190)
Dot. aux provisions d'exploitation	(1 969 398)	(1 539 226)
Dot/Prov. engagements de retraite	(179 438)	(219 155)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(451 042)	(475 813)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 863 005)	(3 534 155)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2020	2019
Dividendes des autres participations	296	277
Revenus des créances rattachées à des participations	8	806
Produits sur créances et VMP	31.203	17 831
Autres produits financiers	5 574	13 326
Produits financiers	37 081	32 239

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2020	2019
Charges d'intérêts	(285 512)	(404 806)
Pertes sur créances financières et VMP		(35 278)
Autres charges financières	(10 122)	(12 124)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	(41 860)	
Charges financières	(337 493)	(452 208)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 649
Produits excep. s/ exercices antérieurs	136 012	333 014
Produits de cession d'immo. incorp.	77 725	
Produits de cession d'immo. corp.	314 897	19 000
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	11 873	11 873
Produits exceptionnels	540 507	371 536

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(12 780)	(93 742)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(57 256)	(87 552)
VNC des immo. corp. cédées	(302 009)	(4 828)
Autres charges exceptionnelles	(783)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(65)	
Dot. excep./Dépr. actif circulant	(230 203)	
Charges exceptionnelles	(603 096)	(186 122)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2020	2019
Impôt sur les bénéfices	(850 549)	(977 100)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	2 894	(68 258)
Impôts différés	237 435	(729)
Report	171 916	481 072
Charges d'impôts	(438 304)	(565 015)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2020
Résultat des entreprises intégrées	1 690 773
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(531 791)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	2 222 564
Taux d'impôt de l'entité consolidante	31,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(688 995)
Effets des différences de base	(93 686)
Effets des différences de taux	169 567
Effets des dispositions fiscales particulières	174 810
Ecritures manuelles sur impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(438 303)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(438 304)
ECART	0
Taux effectif d'impôt	19,72%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2020	2019
Cadres	20	20
Agents de maîtrise et techniciens	31	31
Employés	251	254
Ouvriers	3	3
Effectif moyen interne	305	308
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	305	308