

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-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2022 sous le numéro de dépôt 7082

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

Registre du Commerce et des Sociétés
31 rue du Cambout - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

RECEPISSE DE DEPOT

RDB ASSOCIES
55 avenue d italie
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :
N/REF : 2005 B 831 / 2022-B-7082

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 30/08/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2022.

Extrait de décision(s) de l'associé unique en date du 07/07/2022

Rapport du commissaire aux comptes en date du 20/06/2022

Concernant la société

METZDIS
Société par actions simplifiée
Breuil Hordal
57280 Hauconcourt

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-7082 le 16/09/2022

R.C.S. METZ TJ 484 058 664 (2005 B 831)

Fait à METZ le 16/09/2022,
LE GREFFIER



Comptes annuels

SAS METZDIS

Centre E.LECLERC
57280 HAUCONCOURT

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48405866400018

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Mali technique sur immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements du mali technique</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>21</i>
<i>Capital social</i>	<i>22</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>23</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>24</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>25</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>26</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>27</i>
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	<i>28</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>29</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>30</i>
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>32</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>33</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>34</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>35</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>36</i>

Bilan Actif



		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	403 186	382 260	20 925	21 734
	Fonds commercial (1)	141 914		141 914	141 914
	Autres immobilisations incorporelles	8 701 776		8 701 776	8 701 776
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 343 845		1 343 845	1 343 845
	Constructions	20 048 563	9 051 517	10 997 047	11 882 871
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 584 995	4 735 563	849 432	1 052 084
	Autres immobilisations corporelles	5 403 220	4 265 278	1 137 941	1 298 435
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 526 293		1 526 293	1 526 293
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 197 988		4 197 988	4 188 823
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 837 223		8 837 223	8 832 505
TOTAL (II)		56 189 001	18 434 618	37 754 383	38 990 280
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	56 631		56 631	53 431
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 404 419	386 704	7 017 715	6 703 754
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 367 942	8 053	1 359 889	1 305 247
	Autres créances	6 428 122	1 390 651	5 037 471	6 768 466
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	402 410		402 410	402 410
	DISPONIBILITES	558 716		558 716	5 066 675
	Charges constatées d'avance	437 515		437 515	352 355
	TOTAL (III)	16 655 754	1 785 407	14 870 347	20 652 338
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	72 844 756	20 220 026	52 624 730	59 642 618

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

CERTIFIÉ CONFORME

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	23 425 258	20 506 678
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 799 687	6 418 580
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	106 859	118 733
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	25 375 805	27 087 991
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	638 703	1 815 162
	Provisions pour charges	1 003 440	1 773 574
DETTES (1)	Total des provisions	1 642 143	3 588 736
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 507 167	10 466 037
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 850 782	4 838 638
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 970	31 984
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 518 553	6 210 220
	Dettes fiscales et sociales	5 151 688	6 707 174
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 435	176 440
	Autres dettes	480 831	528 506
	Produits constatés d'avance (1)	24 356	6 892
	Total des dettes	25 606 783	28 965 891
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		52 624 730	59 642 618
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 799 687,38	6 418 580,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		20 536 284	24 450 609
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 979 344	3 086 063
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2022	31/01/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 201 515		77 201 515	79 862 850
	Production vendue (Biens)	4 769 176		4 769 176	4 845 166
	Production vendue (Services et Travaux)	2 613 841		2 613 841	2 423 414
	Montant net du chiffre d'affaires	84 584 532		84 584 532	87 131 430
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			48 569	30 610
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 016 976	2 205 861
	Autres produits			459 562	351 476
	Total des produits d'exploitation (1)			88 109 638	89 719 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			62 178 921	63 431 338
	Variation de stock			(314 899)	404 189
	Achats de matières et autres approvisionnements			191 200	206 567
	Variation de stock			(3 200)	(2 403)
	Autres achats et charges externes			7 936 239	6 864 709
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 239 484	1 520 772
	Salaires et traitements			9 210 658	8 557 216
	Charges sociales du personnel			2 120 121	2 173 928
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(112 686)	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 406 447	1 404 139
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			439 000	462 727
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			676 068	890 482
	Autres charges			14 123	21 067
	Total des charges d'exploitation (2)			84 981 475	85 934 731
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 128 162	3 784 647

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 128 162	3 784 647
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	26 407	4 334 863
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	17 500	13 500
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 590	1 695 514
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		50 497	6 043 877
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	221 062	252 086
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10	
Total des charges financières		221 072	252 086
RESULTAT FINANCIER		(170 575)	5 791 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 957 588	9 576 438
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	163 844	281 892
	Sur opérations en capital	32 707	11 873
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	550 000	
	Total des produits exceptionnels	746 551	293 766
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	774 239	324 571
	Sur opérations en capital	4 406	6 560
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	356 315	464 181
	Total des charges exceptionnelles	1 134 960	795 312
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(388 409)	(501 547)
PARTICIPATION DES SALAIRES		173 628	551 477
IMPOTS SUR LES BENEFICES		595 863	2 104 834
TOTAL DES PRODUITS		88 906 685	96 057 020
TOTAL DES CHARGES		87 106 998	89 638 440
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 799 687	6 418 580
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		31 148	6 010 741
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		12 289	12 048

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **52 624 730 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 88 906 685 euros** et un total **charges de 87 106 998 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 799 687 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sanitaire sans précédent liée à la Covid-19.

La société 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité de la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2022.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	de 1 à 10 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Installations générales	de 4 à 25 ans
Matériel et outillage	de 1 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructures	10 ans
Voies de terre	20 ans
Installations techniques	de 1 à 10 ans
Aménagements et agencements	de 1 à 15 ans
Matériel de transport	de 3 à 6 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 15 ans
Mali de fusion sur constructions	20 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Règles et Méthodes Comptables

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 des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 386 704 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de 1 398 703 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

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,

Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1,00 %.

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 24 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 702 229 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La SAS METZDIS est la société Mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS METZDIS : Société Mère
- SARL SUNSHINE : Société Filiale
- SARL CHAT : Société Filiale
- SARL SOLOMAX : Société Filiale
- SARL JNB : Société Filiale
- SCI LES HAUTS DE MAIZIERES : Société Filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du

Règles et Méthodes Comptables

groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 puis prorogé par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La société 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire ayant pu poursuivre son activité, la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire ayant pu poursuivre son activité, la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

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

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 234 866		12 009			9 246 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 234 866		12 009			9 246 875
CORPORELLES	Terrains	1 343 845					1 343 845
	Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
	sur sol d'autrui	46 144		25 000			71 144
	instal. agencet aménagement	11 389 026					11 389 026
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 554 253		30 741			5 584 995
	Instal., agencement, aménagement divers	2 664 460		70 436			2 734 896
	Matériel de transport	143 149					143 149
	Matériel de bureau, mobilier	2 579 288		22 887		77 000	2 525 175
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 308 557		149 065		77 000	32 380 622
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 526 293					1 526 293
	Autres titres immobilisés	4 188 823		10 862		1 697	4 197 988
	Prêts et autres immobilisations financières	8 832 505		4 718			8 837 223
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 547 622		15 580		1 697	14 561 504
TOTAL		56 091 045		176 653		78 697	56 189 001

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	369 442	12 818		382 260
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	369 442	12 818		382 260
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	429 420	429 420		858 839
sur sol d'autrui	46 144	1 028		47 172
instal. agencement aménagement	7 665 129	480 377		8 145 506
Instal technique, matériel outillage industriels	4 502 169	233 394		4 735 563
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 960 332	100 179		2 060 511
Matériel de transport	143 149			143 149
Matériel de bureau, mobilier	1 984 980	149 232	72 594	2 061 618
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 731 323	1 393 629	72 594	18 052 358
TOTAL	17 100 765	1 406 447	72 594	18 434 618

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	8 701 776				8 701 776	
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 701 776				8 701 776	
CORPORELLES	Terrains	870 895				870 895	
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	8 588 393				8 588 393	
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 459 288				9 459 288	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		18 161 064				18 161 064	

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	429 420	429 420		858 839
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	429 420	429 420		858 839
TOTAL MALI TECHNIQUE		429 420	429 420		858 839

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	960 926	356 315	960 926	356 315
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 627 810	676 068	2 018 050	1 285 828
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 588 736	1 032 383	2 978 976	1 642 143
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	385 767	386 704	385 767	386 704
	Sur comptes clients	8 053			8 053
	Autres	1 346 304	52 296	7 950	1 390 651
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 740 124	439 000	393 717	1 785 407
	TOTAL GENERAL	5 328 860	1 471 383	3 372 693	3 427 550
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 115 068	2 822 693	
			356 315	550 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 837 223		8 837 223
	Clients douteux ou litigieux	9 849	9 849	
	Autres créances clients	1 358 092	1 358 092	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 605	2 605	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	113 670	113 670	
	Taxes sur la valeur ajoutée	298 918	298 918	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	456 991	456 991	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 769 407	4 769 407	
	Débiteurs divers	786 532	786 532	
	Charges constatées d'avances	437 515	437 515	
	TOTAL DES CREANCES	17 070 801	8 233 578	8 837 223
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 979 344	1 979 344		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 527 824	1 542 306	4 336 980	648 538
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	163 684	117 674	46 011	
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 518 553	5 518 553		
	Personnel et comptes rattachés	2 353 570	2 353 570		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 401 268	1 401 268		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 563	171 563		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 225 286	1 225 286		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 435	34 435		
	Groupe et associés (2)	5 687 098	5 687 098		
	Autres dettes	480 831	480 831		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 356	24 356		
	TOTAL DES DETTES	25 567 812	20 536 284	4 382 990	648 538
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 181 966			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 134 332			

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		440 548
Autres créances clients		230 744
CLIENTS. FACTURES A ETABLIR	230 744	
Autres créances		209 804
AVOIRS SUR ACHAT S A RECEVOIR	129 631	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	50 011	
HDM-INT COURUS A PAYER	11 275	
IMMOWAP -INT COURUS A RECEVOIR	5 112	
WAPPIMMO- INT COURUS A RECEVOI	3 236	
JNB - INT COURUS A RECEVOIR	549	
MAXLO - INT COURUS A RECEVOIR	5 516	
CC INT COURUS IMMOB	4 473	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		6 152 375
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 897
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	6 897	
Emprunts et dettes financières divers		50 711
INT COUR S/PARTICIPATION SAL.	16 115	
INTER.COURUS S/C.C. ASSOCIES	24 087	
SUNSHINE - INT COURUS A PAYER	8 637	
CHAT - INT COURUS A PAYER	1 685	
SOLOMAX - INT COURUS A RECEVOI	187	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 730 827
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	574 750	
FOURN. FACT FG NX NON PARV.	1 156 077	
Dettes fiscales et sociales		4 337 949
CONGES PAYES PERS/DETTES CP	648 670	
PARTICIP. DES SALARIES A PAYER	173 628	
INTERESSEMENT A PAYER	294 650	
PRIMES CONVENT. A PAYER	87 061	
CPLMT DIRECTION A PAYER	950 000	
PRES GRAT A PAYER/PRIME BILAN	187 892	
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	188 112	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	93 656	
FORMATION CONTINUE A PAYER	17 119	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	42 005	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	12 519	
HAUDIS ORGANISME SOCIAUX CH A PAY	6 867	
CHRG SOC/PRIM CONV A PAYER	25 248	
CHARG SOC/COMPL DIREC A PAYER	475 000	
CH SOC/PRIMES BILAN A PAYER	65 762	
ETAT CHARGES FISC S/SAL PROV	14 641	
ETAT - CHARGES A PAYER	1 055 120	
Autres dettes		25 991
DIVERS-CHARGES A PAYER	25 991	

•

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			24 356
Locations	01/02/2022 31/01/2023	24 356	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			24 356

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	20 506 678	4 918 580		(2 000 000)	23 425 258
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	6 418 580	(6 418 580)		1 799 687	1 799 687
Subventions d'investissement	118 733			(11 873)	106 859
Provisions réglementées					
TOTAL	27 087 991	(1 500 000)		(212 186)	25 375 805

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 25 587 991

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 25 587 991

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 712 186)

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	77 201 515		77 201 515
Production vendue de biens	4 769 176		4 769 176
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 613 841		2 613 841
TOTAL	84 584 532		84 584 532

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 957 588	902 956	2 054 632
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(562 037)	(171 591)	(390 446)
RESULTAT COMPTABLE		2 395 550	731 365	1 664 185

(1) après retraitements fiscaux.

•

Page : 25

Page : 26

4

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2022
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 799 687
Impôts sur les bénéfices		595 863
IMPOTS SUR LES BENEFICES	731 365	
CREDIT IMPOT MECENAT	(103 198)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(32 304)	
Résultat avant impôts		2 395 550
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 395 550

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	7 713
	Tascom	25 681
	Participation	173 628
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		207 022

Les montants indiqués correspondent aux bases d'impôt sur les sociétés

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

17

Professions intermédiaires

31

Employés

247

Ouvriers

TOTAL

295

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
METZDIS SAS BREUIL HORDAL - 57280 HAUCONCOURT	SAS	40 000	

31/01/2022

32

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		1 526 293	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		80 485	
Autres créances		4 769 405	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		2 552 764	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 409	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		26 407	
Charges financières			
Charges financières		12 289	
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Total des produits exceptionnels		746 551
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		163 844
PR./EX.ANT.-FOURNITURES DIVERSES	841	
PR./EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	1 351	
PR./EX.ANT.LOCATIONS	596	
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	9 000	
PR./EX.ANT. ENTRETIEN	3 416	
PR./EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS	1 500	
PR./EX.ANT.HONORAIRES	350	
PR./EX.ANT.PUBLICITE	11 281	
PR./EX.ANT.COTISAT. & DIVERS	110 790	
PR./EX.ANT.IMPOTS & TAXES	23 594	
PR./EX.ANT.PART PUB	613	
PR./EX.ANT.PART.PUBL.	310	
PR./EX.ANT.RED SUR VENTES	201	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		32 707
PROD.CESSIONS IMMO CORPORELS	20 833	
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	11 873	
Reprises sur provisions et transferts de charges		550 000
REPRISE PROV.RISQUES CHARGES	550 000	
Total des charges exceptionnelles		1 134 960
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		774 239
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	4 188	
PROCES - LITIGES	576 400	
RAPPELS URSSAF	14 743	
LITIGES ASSURANCES	8 392	
DEPENSES LIEES COVID 19	24 131	
CH/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	13 821	
PERTES S/EXERC.ANT LOYERS	335	
CH./EX.ANT.CH.LOCATIVES	846	
CH/EX.ANT.PUBLICITE	1 777	
CH/EX.ANT.COTISATIONS	8 789	
CH./EX.ANT-IMP.TAXES ET AT	120 676	
PERTE S/EXT.ANT. PDT S ANNEXES	141	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 406
VNC IMMOB.CORPORELLES	4 406	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		356 315
DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.	356 315	
Résultat exceptionnel		(388 409)

Transferts de charges

31/01/2022

REFACTORATION :

Frais généraux	95 554
Charges de personnel	98 729

TOTAL	194 283
-------	---------

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 500 788	81 424 872	82 279 543	87 131 430
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	2 370 659	3 250 971	3 216 129	10 307 856
	Impôts sur les bénéfices	85 197	(91 431)	212 053	2 104 834
	Participation des salariés	76 950			551 477
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 109 010	2 831 520	2 396 256	6 418 580
	Résultat distribué	300 000	300 000	1 500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	552	836	751	1 913
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	277	708	599	1 605
	Dividende attribué	75	75	375	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	294	294	329
	Montant de la masse salariale	7 894 612	8 216 504	8 403 866	8 557 216
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 322 318	2 373 251	2 095 162	2 173 928

METZDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Breuil Hordal

57 280 HAUCONCOURT

484 058 664 RCS METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 07 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.799.687,38 €
- Aux poste « Autres Réserves »..... 1.799.687,38 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2021 (AG 15 juillet 2021) (AG 18 novembre 2021)	1.490.250 € 1.987.000 €	9.750 € 13.000 €
31 Janvier 2020 (AG 16 Juillet 2020) (AG 17 Septembre 2020)	Néant 1.490.250 €	Néant 9.750 €
31 Janvier 2019	297.450 €	2.550 €

METZDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Breuil Hordal

57 280 HAUCONCOURT

484 058 664 RCS METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 07 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.799.687,38 €
- Aux poste « Autres Réserves »..... 1.799.687,38 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2021 (AG 15 juillet 2021) (AG 18 novembre 2021)	1.490.250 € 1.987.000 €	9.750 € 13.000 €
31 Janvier 2020 (AG 16 Juillet 2020) (AG 17 Septembre 2020)	Néant 1.490.250 €	Néant 9.750 €
31 Janvier 2019	297.450 €	2.550 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

 CERTIFIÉ CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

SAS METZDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €**

Siège social BREUIL HORDAL
57280 HAUCONCOURT

SIRET : 484 058 664 00018
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2022

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

SAS METZDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €**

Siège social BREUIL HORDAL
57280 HAUCONCOURT

SIRET : 484 058 664 00018
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE METZDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 juillet 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société METZDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY, le 20 juin 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

⬇ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

⬇ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

⬇ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

⬇ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

⬇ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/01/2022		31/01/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	403 186	382 260	20 925	21 734
	Fonds commercial (1)	141 914		141 914	141 914
	Autres immobilisations incorporelles	8 701 776		8 701 776	8 701 776
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 343 845		1 343 845	1 343 845
	Constructions	20 048 563	9 051 517	10 997 047	11 882 871
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 584 995	4 735 563	849 432	1 052 084
	Autres immobilisations corporelles	5 403 220	4 265 278	1 137 941	1 298 435
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 526 293		1 526 293	1 526 293
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 197 988		4 197 988	4 188 823
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 837 223		8 837 223	8 832 505
TOTAL (1) (2)		56 189 001	18 434 616	37 754 383	38 990 280
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	56 631		56 631	53 431
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 404 419	386 704	7 017 715	6 703 754
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 367 942	8 053	1 359 889	1 305 247
	Autres créances	6 428 122	1 390 651	5 037 471	6 768 466
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE RESULTAT ATTENDU	VALEURS NOMINATIVES DE PLACEMENT	402 410		402 410	402 410
	DISPONIBILITES	558 716		558 716	5 066 675
	Charges constatées d'avance	437 515		437 515	352 355
	TOTAL (1) (2) (3)	6 657 754	1 785 167	4 872 587	20 552 228
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (3) (4)	62 846 756	20 220 036	42 626 730	59 542 518

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/01/2022	31/01/2021
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 425 258	20 506 678
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 799 687	6 418 580
Subventions d'investissement	106 859	118 733
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	28 375 805	27 087 991
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	638 703	1 815 162
Provisions pour charges	1 003 440	1 773 574
Total des provisions	1 642 143	3 588 736
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 507 167	10 466 037
Emprunts et dettes financières divers (3)	5 850 782	4 838 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 970	31 984
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 518 553	6 210 220
Dettes fiscales et sociales	5 151 688	6 707 174
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 435	176 440
Autres dettes	480 831	528 506
Produits constatés d'avance (1)	24 356	6 892
Total des dettes	25 606 703	28 965 591
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	53 982 508	56 053 582
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 799 687,38	6 418 580,29
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	20 536 284	24 450 609
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 979 344	3 086 063
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/01/2021	31/01/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 201 515	79 862 850
	Production vendue (Biens)	4 769 176	4 845 166
	Production vendue (Services et Travaux)	2 613 841	2 423 414
	Montant net du chiffre d'affaires	84 584 532	87 131 430
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	48 569	30 610
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 016 976	2 205 861
	Autres produits	459 562	351 476
	Total des produits d'exploitation (1)	88 109 638	89 719 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	62 178 921	63 431 338
	Variation de stock	(314 899)	404 189
	Achats de matières et autres approvisionnements	191 200	206 567
	Variation de stock	(3 200)	(2 403)
	Autres achats et charges externes	7 936 239	6 864 709
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 239 484	1 520 772
	Salaires et traitements	9 210 658	8 557 216
	Charges sociales du personnel	2 120 121	2 173 928
	Cotisations personnelles de l'exploitant	(112 686)	
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 406 447	1 404 139
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	439 000	462 727
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	676 068	890 482
	Autres charges	14 123	21 067
	Total des charges d'exploitation (2)	79 981 475	85 934 721
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		8 128 162	3 784 657

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

22

	31/01/2022	31/01/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	
	3 128 162	3 784 647
Charges courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	
Produits financiers	De participations (3)	26 407
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	17 500
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 590
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	50 497
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées (4)	221 062
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10
	Total des charges financières	221 072
	RESULTAT FINANCIER	(170 575)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 957 588
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	163 844
	Sur opérations en capital	32 707
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	550 000
	Total des produits exceptionnels	746 551
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	774 239
	Sur opérations en capital	4 406
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	356 315
	Total des charges exceptionnelles	1 134 960
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(388 409)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	173 628
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	595 863
	TOTAL DES PRODUITS	86 901 085
	TOTAL DES CHARGES	87 100 998
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 790 687
		6 418 580
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	31 148
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	12 289
		6 010 741
		12 048

ASCHENBACH & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **52 624 730 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 88 906 685 euros** et un total **charges de 87 106 998 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 799 687 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sanitaire sans précédent liée à la Covid-19.

La société 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité de la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2022.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	de 1 à 10 ans
Fonds de commerce	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Installations générales	de 4 à 25 ans
Matériel et outillage	de 1 à 15 ans
Ouvrages d'infrastructures	10 ans
Voies de terre	20 ans
Installations techniques	de 1 à 10 ans
Aménagements et agencements	de 1 à 15 ans
Matériel de transport	de 3 à 6 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 15 ans
Mali de fusion sur constructions	20 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Règles et Méthodes Comptables

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 des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 386 704 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de 1 398 703 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

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,

Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1,00 %.

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 24 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 702 229 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La SAS METZDIS est la société Mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS METZDIS : Société Mère
- SARL SUNSHINE : Société Filiale
- SARL CHAT : Société Filiale
- SARL SOLOMAX : Société Filiale
- SARL JNB : Société Filiale
- SCI LES HAUTS DE MAIZIERES : Société Filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du

Règles et Méthodes Comptables

groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 puis prorogé par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La société 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire ayant pu poursuivre son activité, la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

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

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
FIDUCIAIRE RHÉNANE

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire ayant pu poursuivre son activité, la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

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

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Reévaluations Acquisitions	Diminutions Virt. p.à p. Cessions	Valeurs brutes au 31/01/2022
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 234 866	12 009		9 246 875
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 234 866	12 009		9 246 875
CORPORELLES				
Terrains	1 343 845			1 343 845
Constructions sur sol propre	8 588 393			8 588 393
sur sol d'autrui	46 144	25 000		71 144
instal. agenc. aménagement	11 389 026			11 389 026
Instal. technique, matériel outillage industriels	5 554 253	30 741		5 584 995
Instal., agencement, aménagement divers	2 664 460	70 436		2 734 896
Matériel de transport	143 149			143 149
Matériel de bureau, mobilier	2 579 288	22 887	77 000	2 525 175
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 308 557	149 065	77 000	32 380 622
FINANCIERES				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations	1 526 293			1 526 293
Autres titres immobilisés	4 188 823	10 862	1 697	4 197 988
Prêts et autres immobilisations financières	8 832 505	4 718		8 837 223
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 547 621	15 580	597	14 561 504
TOTAL	56 091 045	174 655	78 597	56 189 001

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Ajouements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	369 442	12 818		382 260
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	369 442	12 818		382 260
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	429 420	429 420		858 839
sur sol d'autrui	46 144	1 028		47 172
instal. agencement aménagement	7 665 129	480 377		8 145 506
Instal technique, matériel outillage industriels	4 502 169	233 394		4 735 563
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 960 332	100 179		2 060 511
Matériel de transport	143 149			143 149
Matériel de bureau, mobilier	1 984 980	149 232	72 594	2 061 618
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 731 320	1 393 629	72 594	18 052 358
TOTAL	17 100 762	1 406 447	72 594	18 434 618

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de début et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de début et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement à des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							

SAS VDB et ASSOCIES

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Commissaire aux Comptes

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations Révaluations	Acquisitions	Diminutions Mise en p. a. p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	8 701 776					8 701 776
	Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 701 776					8 701 776
CORPORELLES	Terrains	870 895					870 895
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 459 288					9 459 288
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
TOTAL MALI TECHNIQUE		18 161 064					18 161 064

Amortissements du mali technique

		Mouvements de l'exercice		Amortissements au
		Amortissements d' début d'exercice	Dotations Diminutions	31/01/2022
INCORPORELLES	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Droit au bail			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains			
	Agencements et aménagements de terrains			
	Constructions sur sol propre	429 420	429 420	858 839
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions - instal. agencet aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		429 420	429 420	858 839
TOTAL MALI TECHNIQUE		429 420	429 420	858 839

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS RÈGLEMENTÉES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS RÈGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	960 926	356 315	960 926	356 315
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	2 627 810	676 068	2 018 050	1 285 828
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 588 736	1 032 383	2 978 976	1 642 143
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	385 767	386 704	385 767	386 704
Sur comptes clients	8 053			8 053
Autres	1 346 304	52 296	7 950	1 390 651
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 740 124	439 000	393 717	1 785 407
TOTAL GÉNÉRAL	5 328 860	1 471 383	3 372 692	3 427 550
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 115 068	2 822 693	
- financières				
- exceptionnelles		356 315	550 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 837 223		8 837 223
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	9 849	9 849	
Autres créances clients	1 358 092	1 358 092	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 605	2 605	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	113 670	113 670	
Taxes sur la valeur ajoutée	298 918	298 918	
Autres impôts, taxes versements assimilés	456 991	456 991	
Divers			
Groupe et associés (2)	4 769 407	4 769 407	
Débiteurs divers	786 532	786 532	
Charges constatées d'avances	437 515	437 515	
TOTAL DES CRÉANCES	17 070 801	8 233 578	8 837 223
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 979 344	1 979 344		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 527 824	1 542 306	4 336 980	648 538
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	163 684	117 674	46 011	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 518 553	5 518 553		
Personnel et comptes rattachés	2 353 570	2 353 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 401 268	1 401 268		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	171 563	171 563		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 225 286	1 225 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 435	34 435		
Groupe et associés (2)	5 687 098	5 687 098		
Autres dettes	480 831	480 831		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 356	24 356		
TOTAL DES DETTES	25 567 012	20 536 284	4 382 990	648 538
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 181 966			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 134 332			

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes
FIDUCIAIRE BIENÊME

Produits à recevoir

		31/01/2022
Total des Produits à recevoir		440 548
Autres créances clients		230 744
CLIENTS. FACTURES A ETABLIR	230 744	
Autres créances		209 804
AVOIRS SUR ACHATS A RECEVOIR	129 631	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	50 011	
HDM-INT COURUS A PAYER	11 275	
IMMOWAP -INT COURUS A RECEVOIR	5 112	
WAPPIMMO- INT COURUS A RECEVOI	3 236	
JNB - INT COURUS A RECEVOIR	549	
MAXLO - INT COURUS A RECEVOIR	5 516	
CC INT COURUS IMMOB	4 473	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		6 152 375
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 897
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	6 897	
Emprunts et dettes financières divers		50 711
INT COUR S/PARTICIPATION SAL.	16 115	
INTER.COURUS S/C.C. ASSOCIES	24 087	
SUNSHINE - INT COURUS A PAYER	8 637	
CHAT - INT COURUS A PAYER	1 685	
SOLOMAX - INT COURUS A RECEVOI	187	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 736 827
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	574 750	
FOURN. FACT FGNX NON PARV.	1 156 077	
Dettes fiscales et sociales		4 337 949
CONGES PAYES PERS/DETTES CP	648 670	
PARTICIP. DES SALARIES A PAYER	173 628	
INTERESSEMENT A PAYER	294 650	
PRIMES CONVENT. A PAYER	87 061	
CPLMT DIRECTION A PAYER	950 000	
PRES GRAT A PAYER/PRIME BILAN	187 892	
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	188 112	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	93 656	
FORMATION CONTINUE A PAYER	17 119	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	42 005	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	12 519	
HAUDIS ORGANISME SOCIAUX CH A PAY	6 867	
CHRG SOC/PRIM CONV A PAYER	25 248	
CHARG SOC/COMPL DIREC A PAYER	475 000	
CH SOC/PRIMES BILAN A PAYER	65 762	
ETAT CHARGES FISC S/SAL PROV	14 641	
ETAT - CHARGES A PAYER	1 055 120	
Autres dettes		25 991
DIVERS-CHARGES A PAYER	25 991	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			437 515
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	321 716	
Charges financières	01/02/2022 31/01/2023	57	
Achats	01/02/2022 31/01/2023	115 742	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 437 515

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			24 356
Locations	01/02/2022 - 31/01/2023	24 356	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL 24 356

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	20 506 678	4 918 580		(2 000 000)	23 425 258
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	6 418 580	(6 418 580)		1 799 687	1 799 687
Subventions d'investissement	118 733			(11 873)	106 859
Provisions réglementées					
TOTAL	27 037 991	(1 500 000)		(212 186)	25 375 805

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 25 587 991

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 25 587 991

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 712 186)

Capital social

ACTIONS PARTS SOCIALES

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	77 201 515		77 201 515
Production vendue de biens	4 769 176		4 769 176
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 613 841		2 613 841
TOTAL	84 584 532		84 584 532

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 957 588	902 956	2 054 632
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(562 037)	(171 591)	(390 446)
RESULTAT COMPTABLE		2 395 550	731 365	1 664 185

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31-01-2022
VALEUR D'ORIGINE				493 527	493 527
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				121 253	121 253
Dotation exercice				110 069	110 069
TOTAL				231 322	231 322
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				17 796	17 796
Redevances Exercice				75 969	75 969
TOTAL				93 765	93 765
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				95 959	95 959
entre 1 et 5 ans				146 137	146 137
à plus de 5 ans					
TOTAL				242 096	242 096
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRELEVÉ PAR DANS L'EXERCICE				104 422	104 422

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

31.01/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**15 494 569**

15 494 569

Engagements de crédit-bail

REDEVANCES RESTANTES DUES**242 096**

242 096

Engagements en pension, retraite et assimilés

Indemnité de fin de carrière**702 229**

702 229

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

16 438 894

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

834 900

Les filiales

Les participations

5 620 917

Les autres entreprises liées

6 791 849

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	44 285 000	6 240 315
TOTAL			44 285 000	6 240 315

Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2022

RESULTAT DE L'EXERCICE		1 799 687
Impôts sur les bénéfices		595 863
IMPOTS SUR LES BENEFICES	731 365	
CREDIT IMPOT MECENAT	(103 198)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(32 304)	
Résultat avant impôts		2 395 550
Variation des provisions réglementées		
RESULTAT HORS EVALUATION FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 395 550

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLÈGEMENTS

Organic

7 713

Tascom

25 681

Participation

173 628

Autres

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

207 622

Les montants indiqués correspondent aux bases d'impôt sur les sociétés

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE RHENANE

Rémunérations des Dirigeants

31.01.2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31.01.2022	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
Professions intermédiaires		31	
Employés		247	
Ouvriers			
TOTAL		295	

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
METZDIS SAS BREUIL HORDAL - 57280 HAUCONCOURT	SAS	40 000	

Filiales et participations

31/01/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CHAT	8 000	634 311	100,00	1 475 527	1 475 527
IMMOWAP (usufruit)	1 000	246 809	100,00	460	460
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES	3 750	(619 188)	99,96	3 661	3 661
JNB	10 000	133 349	100,00	10 000	10 000
SOLOMAX	10 000	(68 536)	100,00	10 000	10 000
SUNSHINE	8 000	1 449 087	100,00	15 425	15 425
WAPPIMMO	10 000	(20 506)	99,00	9 900	9 900
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI MAXLO	10 000	725 997	10,00	500	500
SCI KENNEDY	10 000	(93 311)	10,00	500	500

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CHAT		392 326	18 702 585	33 989	
IMMOWAP (usufruit)		12 743	232 365	92 410	
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES			128 429	81 034	
JNB		47 783	16 534	(17 516)	
SOLOMAX		193 269		(19 315)	
SUNSHINE			363 774	116 483	
WAPPIMMO				(88 482)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI MAXLO		2 089 131	435 137	254 955	
SCI KENNEDY			65 982	(69 689)	

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2022

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations	
Participations	1 526 293
Créances rattachées à des participations	
Prêts et autres immobilisations financières	

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	80 485
Autres créances	4 769 405
Capital souscrit appelé, non versé	

Dettes

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 552 764
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Produits financiers

Produits de participations	
Autres produits financiers	26 407

Charges financières

Charges financières	12 289
---------------------	--------

Autres éléments

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		746 551
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		163 844
PR./EX.ANT.-FOURNITURES DIVERSES	841	
PR./EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	1 351	
PR./EX.ANT.LOCATIONS	596	
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	9 000	
PR./EX.ANT.ENTRETIEN	3 416	
PR./EX.ANT.DOCUMENT. & DIVERS	1 500	
PR./EX.ANT.HONORAIRES	350	
PR./EX.ANT.PUBLICITE	11 281	
PR./EX.ANT.COTISAT. & DIVERS	110 790	
PR./EX.ANT.IMPOTS & TAXES	23 594	
PR./EX.ANT.PART PUB	613	
PR./EX.ANT.PART.PUBL.	310	
PR./EX.ANT.RED SUR VENTES	201	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		32 707
PROD.CESSIONS IMMO CORPORELS	20 833	
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	11 873	
Représés sur provisions et transferts de charges		550 000
REPRISE PROV.RISQUES CHARGES	550 000	
Total des charges exceptionnelles		1 134 060
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		774 239
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	4 188	
PROCES - LITIGES	576 400	
RAPPELS URSSAF	14 743	
LITIGES ASSURANCES	8 392	
DEPENSES LIEES COVID 19	24 131	
CH/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	13 821	
PERTES S/EXERC.ANT LOYERS	335	
CH./EX.ANT.CH.LOCATIVES	846	
CH/EX.ANT.PUBLICITE	1 777	
CH/EX.ANT.COTISATIONS	8 789	
CH./EX.ANT-IMP.TAXES ETAT	120 676	
PERTE S/EXT.ANT. PDT'S ANNEXES	141	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 406
VNC IMMOB.CORPORELLES	4 406	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		356 315
DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.	356 315	
Résultat Exceptionnel		(388 409)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE RENAISSANCE

Transferts de charges

31/01/2022

REFACTURATION :

Frais généraux

95 554

Charges de personnel

98 729

TOTAL

194 283

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE RHENANE

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31-01-2018	31-01-2019	31-01-2020	31-01-2021	31-01-2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 500 788	81 424 872	82 279 543	87 131 430
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	2 370 659	3 250 971	3 216 129	10 307 856
	Impôts sur les bénéfices	85 197	(91 431)	212 053	2 104 834
	Participation des salariés	76 950			551 477
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 109 010	2 831 520	2 396 256	6 418 580
	Résultat distribué	300 000	300 000	1 500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	552	836	751	1 913
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	277	708	599	1 605
	Dividende attribué	75	75	375	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	294	294	329
	Montant de la masse salariale	7 894 612	8 216 504	8 403 866	8 557 216
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 322 318	2 373 251	2 095 162	2 173 928

