

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 04/10/2022 sous le numéro de dépôt 7648

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-7648

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 24/09/2022,

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

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

Concernant la société

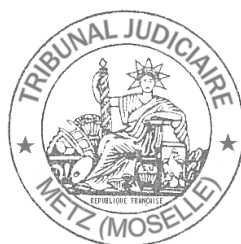
METZDIS
Société par actions simplifiée
Breuil Hordal
57280 Hauconcourt

Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2022-B-7648 le 04/10/2022

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

Fait à METZ le 04/10/2022,

LE GREFFIER





Comptes consolidés au 31 janvier 2022

Groupe METZDIS

E
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

Table des matières

États financiers	4
Compte de résultat consolidé.....	4
Bilan consolidé	5
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	6
Variations des capitaux propres.....	7
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes	8
Méthodes et principes de consolidation.....	10
Principes généraux.....	10
Définition du périmètre de consolidation	11
Variation du périmètre de consolidation	11
Ecart d'acquisition et écarts d'évaluation.....	12
Règles et méthodes comptables.....	16
Notes annexes sur les postes du bilan.....	20
Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill).....	20
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	21
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	21
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	22
Annexe 4. Stocks et en-cours	23
Annexe 5. Impôt différé.....	23
Annexe 6.1 Actif circulant	24
Annexe 7. Trésorerie nette	25
Annexe 8. Provisions et impôts différés	26
Annexe 9. Dettes financières	27
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	28
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	29
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	29
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	29
Annexe 13. Achats consommés.....	30
Annexe 14. Charges externes.....	30
Annexe 15. Impôts et taxes	31
Annexe 16. Charges de personnel.....	31
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	31
Annexe 18. Produits financiers	32
Annexe 19. Charges financières	32
Annexe 20. Produits exceptionnels	33
Annexe 21. Charges exceptionnelles.....	33
Annexe 22. Charges d'impôts.....	34
La preuve d'impôts se décompose comme suit :	34
Autres Informations.....	35

Comptes consolidés au 31/01/2022

Groupe METZDIS

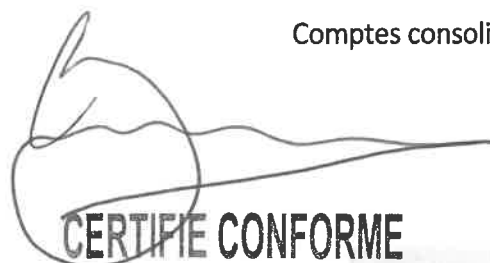
Effectifs.....	35
Engagements hors-bilan.....	36
Rémunérations des commissaires aux comptes	52
Rémunération des dirigeants	52
Résultats sectoriels.....	52

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2022	2021
Chiffre d'affaires	11	103 791 839	100 986 006
Autres produits d'exploitation	12	4 296 375	2 908 521
Produits d'exploitation		108 088 213	103 894 527
Achats consommés	13	(81 486 090)	(77 758 625)
Charges externes	14	(6 834 317)	(6 028 411)
Impôts et taxes	15	(1 316 358)	(1 632 117)
Charges de personnel	16	(11 845 237)	(12 416 815)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(3 170 969)	(3 603 714)
Charges d'exploitation		(104 652 971)	(101 439 683)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)		1 500	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		3 436 743	2 454 844
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			(77 119)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		3 436 743	2 377 725
Produits financiers	18	32 298	44 869
Charges financières	19	(146 977)	(180 669)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(1 500)	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		(116 179)	(135 800)
Opérations en commun			
Produits exceptionnels	20	205 763	5 709 009
Charges exceptionnelles	21	(781 652)	(1 073 106)
Résultat exceptionnel		(575 889)	4 635 903
Impôts sur les résultats	22	(628 860)	(1 841 442)
Résultat net des entreprises intégrées		2 115 814	5 036 387
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 115 814	5 036 387
Intérêts minoritaires		(803)	(853)
Résultat net (part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Résultat net (Part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Contrôle		0	0
Résultat par action		529,15	1 259,31
Résultat dilué par action		529,15	1 259,31

Bilan consolidé



Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	2	11 572 746	11 572 976
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>	<i>1</i>	<i>11 408 865</i>	<i>11 408 865</i>
Immobilisations corporelles	2	12 864 848	14 360 354
Immobilisations financières	3	13 190 780	13 176 898
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		37 628 375	39 110 228
Stocks et en-cours	4	8 577 608	8 169 091
Clients et comptes rattachés	6	1 734 301	1 600 256
Autres créances et comptes de régularisation	6	2 115 640	2 666 602
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		<i>32 638</i>	<i>(0)</i>
Valeurs mobilières de placement	7	402 410	402 410
Disponibilités		1 683 312	6 844 938
Actif circulant		14 513 271	19 683 297
Total Actif		52 141 646	58 793 524
Contrôle		(0)	
Capital		40 000	40 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		19 945 794	18 409 212
Résultat net (Part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Capitaux propres (Part du groupe)		22 102 411	23 486 453
Intérêts minoritaires		(348)	(445)
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		22 102 063	23 486 007
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	2 431 839	4 407 055
Provisions		2 431 839	4 407 055
Dettes financières	9	10 034 223	12 311 723
Fournisseurs et comptes rattachés	10	6 543 266	6 650 211
Autres dettes et comptes de régularisation	10	11 030 256	11 938 528
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		<i>1 125 511</i>	<i>1 066 200</i>
Dettes		27 607 745	30 900 462
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total Passif		52 141 646	58 793 524

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	2 115 814
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	(322 343)
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	1 652 874
Dotations amort./Dépr. écarts d'acquisition	
(-) Reprises aux amortissements et dépr. des écarts d'acq.	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	(1 975 216)
Variation de l'impôt différé	26 910
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur	
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(14 730)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	10 228
Marge brute d'autofinancement	1 815 880
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(891 486)
Variation nette des stocks	(408 518)
Variation nette des clients et comptes rattachés	(134 045)
Variation nette des autres postes d'actifs	585 625
Variation des rubriques de liaison	(2 026)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(106 945)
Variation nette des autres postes du passif	(825 579)
FLUX NET DE TRÉSORERIE GÉNÈRE PAR L'EXPLOITATION (I)	924 394
Acquisitions d'immobilisations	(320 025)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(13 376)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(149 065)
Acquisitions autres immobilisations financières	(15 580)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(142 005)
Cessions d'immobilisations	20 833
Cessions d'immobilisations corporelles	20 833
Incidence des variations de périmètre	
(-) Acquisition de titres consolidés	
(-) Trésorerie/endettement sortant / sortie de périmètre	
(+/-) Trésorerie/endettement acquis / restructurations	
FLUX NET DE TRÉSORERIE GÉNÈRE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(299 191)
Émissions d'emprunts	1 589 770
Remboursements d'emprunts	(2 746 644)
Dividendes versés des filiales	900
Dividendes reçus/versés de la société mère	(3 500 000)
Augmentations / réductions de capital	
FLUX NET DE TRESO. GÉNÈRE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(4 655 974)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(4 030 771)
Trésorerie : ouverture	3 696 076
Trésorerie : ouverture	3 696 076
Trésorerie : clôture	(334 695)

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
2020	40 000		18 199 756			1 684 997	19 924 753	94 923
Affectation du résultat N-1			1 684 997			(1 684 997)		
Distribution/ brut versé			(1 500 646)				(1 500 646)	1 589
Var. de capital en numéraire et souscrip			(104 475)				(104 475)	
Résultat						5 037 240	5 037 240	(853)
Reclassement, restructuration et changement de méthode			101 042				101 042	
Reclassement			(20 415)				(20 415)	
Restructurat.			121 457				121 457	
Variations de périmètre			28 499				28 499	(96 064)
Variation du taux d'intérêt			28 744				28 744	(96 064)
Sortie de périmètre			(245)				(245)	
Autre			39			(0)	39	(39)
2021	40 000		18 409 212			5 037 240	23 486 453	(445)
Affectation du résultat N-1			5 037 240			(5 037 240)		
Distribution/ brut versé			(3 500 000)				(3 500 000)	900
Résultat						2 116 617	2 116 617	(803)
Autres augmentations, diminutions			(659)				(659)	
Correction à-nouveaux			(659)				(659)	
Autre						(0)	(0)	
2022	40 000		19 945 794			2 116 617	22 102 411	(348)

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

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 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

Faits marquants de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sanitaire sans précédent liée à la Covid-19. 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité du groupe 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, celui-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.

Changements de méthodes

« Changement de réglementation comptable :

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01 applicable à compter de cet exercice en remplacement du règlement CRC 99-02.

Ce changement de référentiel a principalement pour effet de modifier la présentation du bilan et compte de résultat consolidés. Les méthodes précédemment appliquées sur option sont conformes aux méthodes prescrites par le nouveau référentiel. »

Comptes consolidés et incidence des effets de périmètre

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2021.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Nouvelle réglementation :

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01.

L'exercice clos au 31/01/2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos au 31/01/2021.

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	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL SUNSHINE	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL SOLOMAX	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL CHAT	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL JNB	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI HAUTS DE MAIZIERES	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI WAPPIMMO	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI IMOWAPP	31/12/2021	12	31/12/2020	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 2022, le périmètre comprenait 8 sociétés tout comme à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
METZDIS	IG	100,00	100,00
CHAT	IG	100,00	100,00
SOLOMAX	IG	100,00	100,00
SUNSHINE	IG	100,00	100,00
JNB	IG	100,00	100,00
SCI HAUTS MAIZIERES	IG	100,00	100,00
SCI WAPPIMMO	IG	99,00	99,00
SCI IMMOWAPP	IG	100,00	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2022.

Chiffres clés au 31/01/2022 des comptes sociaux (hors élimination des intercos)

Société du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffres d'affaires (en K€)
METZDIS	52 624	84 584
CHAT	2 067	18 703
SOLOMAX	129	-
SUNSHINE	2 360	364
JNB	247	17
HDM	1 550	128
WAPPIMMO	653	-
IMMOWAPP	1 893	232
Total	61 523	104 028

Ecarts 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 SIDUAH

1/ Détenus par HAUDIS

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

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

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

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

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

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de cet écart d'acquisition est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

2/ Détenus par METZDIS

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

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

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

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

- **Titres de la SCI HAUTS DE MAIZIERES**

1/ Détenus par HAUDIS

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

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

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

- 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.

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de ces écarts d'acquisitions est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

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*0,32%)	- <u>41 356</u>
-	Total	- 6 431

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de cet écart d'acquisition est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

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 (ANC 2014-03) et mises à jour par le règlement ANC 2020-01 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).

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 ANC 2020-01 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 ANC 2020-01, le respect des conditions de constatation des actifs d'impôt différé doit être réexaminé à chaque clôture.

Conformément au règlement ANC 2020-01, 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 1.00%.

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 effectué en tenant compte des charges sociales.

Dividendes intragroupes

Aucun dividende intragroupe n'a été versé au cours de cet exercice.

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 – SUNSHINE – CHAT – SOLOMAX – 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.

La société METZDIS a acquis, au 16/07/2020, 15 parts de la société HAUDIS au prix de 67 120 €. Cette acquisition a généré un écart d'acquisition positif de 28 499 €. Le montant n'étant pas significatif, celui-ci n'a pas été comptabilisé dans les comptes consolidés.

Evènements postérieurs à la 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 31/01/2022.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêtés 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'arrêtés des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2021	2022	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	19 711 686	19 711 686						
Amortissements des écarts d'acquisition	(8 302 821)	(8 302 821)						
Dépréciations des écarts d'acquisition								
Valeur nette	11 408 865	11 408 865						
Ecart d'acquisition passif	6 431	6 431						
Reprise d'écart d'acquisition passif	(6 431)	(6 431)						
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	19 711 686	(8 302 821)		11 408 865
Partenaires				
P-METZDIS	19 578 188	(8 169 323)		11 408 865
P-SCI HAUTS MAIZIERES	133 498	(133 498)		
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif	6 431		(6 431)	
Partenaires				
P-METZDIS	6 431		(6 431)	
Partenaires hors groupe				

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	411 198	424 573	13 376				
Fonds commercial	141 914	141 914					
Autres immobilisations incorporelles	(0)	(0)					
Immobilisations incorporelles	553 111	566 487	13 376				
Terrains	1 496 528	1 496 528					
Constructions	16 670 921	16 670 921					
Constructions sur sol d'autrui	11 995 758	12 020 758	25 000				
Installations techniques, matériel & outillage	5 587 697	5 618 439	30 741				
Autres immobilisations corporelles	6 038 685	6 017 209	93 323	(114 800)			
Immobilisations corporelles	41 789 589	41 823 854	149 065	(114 800)			
Total	42 342 700	42 390 341	162 440	(114 800)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	13 896 278	13 858 478					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(389 001)	(402 606)	(13 605)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(389 001)	(402 606)	(13 605)				
Constructions	(10 553 814)	(11 101 932)	(548 118)				
Constructions sur sol d'autrui	(7 903 930)	(8 421 723)	(517 793)				
Installations techniques, matériel & outillage	(4 524 755)	(4 761 023)	(236 267)				
Autres immobilisations corporelles	(4 446 736)	(4 674 329)	(337 090)	110 394			(896)
Amortissements des immobilisations corporelles	(27 429 235)	(28 959 006)	(1 639 268)	110 394			(896)
Amortissements sur actif immobilisé	(27 818 236)	(29 361 612)	(1 652 874)	110 394			(896)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	(8 548 655)	(8 570 489)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 500	1 500						
Titres immobilisés (non courants)	4 342 892	4 352 057	10 862	(1 697)				
Dépôts et cautionnements versés	94 457	99 175	4 718					
Autres créances immobilisées	97 912	97 912						
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136	8 640 136						
Immobilisations financières	13 176 898	13 190 780	15 580	(1 697)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	13 176 898	13 190 780	15 580	(1 697)				

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	99 175						99 175
Autres créances immobilisées	97 912						97 912
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136						8 640 136
Total	8 837 223						8 837 223

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	56 631		56 631	53 431		53 431
Stocks de marchandises	10 371 081	(1 850 104)	8 520 977	9 964 827	(1 849 167)	8 115 660
Stocks et en-cours	10 427 712	(1 850 104)	8 577 608	10 018 258	(1 849 167)	8 169 091

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (Impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 066 200)	(1 092 873)	(84 028)	57 118			237
Impôts différés - actif	(0)	32 638	24 686	55 173			(47 220)
Impôts différés - passif	1 066 200	1 125 511	108 714	(1 945)			(47 458)
Fiscalité différée (décalages temporaires)	210 654	128 937	(70 432)	(11 285)			(0)
Impôts différés - actif	210 654	234 245	34 876	(11 285)			
Impôts différés - passif		105 308	105 308				0
Fiscalité différée (retraitements)	(1 276 853)	(1 221 810)	(13 596)	68 403			238
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	(0)	32 638					32 639
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	4 919	3 878	(1 015)	(264)			238
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	212 411	191 857	(9 175)	(11 379)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	1 029 891	949 795					(80 096)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(1 457 875)	(1 379 775)		78 100			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 066 200	1 125 511					59 312
Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées)	36 309	37 770	3 407	(1 945)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(36 309)	(143 078)					(106 769)
Autres							(0)
Valeur nette par catégorie	(1 066 200)	(1 092 873)	(84 028)	57 118			237

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 877 851	(143 550)	1 734 301	1 748 086	(147 830)	1 600 256
Clients et comptes rattachés	1 877 851	(143 550)	1 734 301	1 748 086	(147 830)	1 600 256
Avances et acomptes versés sur commandes	217 130		217 130	187 983		187 983
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	2 605		2 605	554		554
Créances fiscales hors IS part < 1an	901 491		901 491	1 004 790		1 004 790
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	113 670		113 670			
Comptes courants - part > 1an					(1 098)	(1 098)
Comptes courants part < 1an	1 180 071	(1 090 541)	89 530	1 957 466	(1 051 834)	905 632
Autres créances part < 1an	651 293	(400 163)	251 131	551 592	(355 816)	195 775
Charges constatées d'avance part < 1 an	507 446		507 446	374 991		374 991
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)				(2 026)		(2 026)
Autres créances et comptes de régularisation	3 573 706	(1 490 704)	2 083 002	4 075 350	(1 408 749)	2 666 602
Actif circulant	5 451 557	(1 634 254)	3 817 303	5 823 436	(1 556 579)	4 266 858

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 877 851	1 877 851					
Clients et comptes rattachés	1 877 851	1 877 851					
Avances et acomptes versés sur commandes	217 130	217 130					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	2 605	2 605					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	901 491	901 491					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	113 670	113 670					
Comptes courants - part < 1an	1 180 071	1 180 071					
Autres créances part < 1an	651 293	651 293					
Charges constatées d'avance part < 1 an	507 446	507 446					
Autres créances et comptes de régularisation	3 573 706	3 573 706					
Actif circulant	5 451 557	5 451 557					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	6 844 938	1 683 312
Disponibilités	6 844 938	1 683 312
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 148 862	2 018 007
Trésorerie à court terme	3 696 076	(334 695)
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	4 098 486	67 715

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2021	2022	Dotations	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	1 874 869	704 410	34 943	(1 205 402)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	758 612	723 989	2 296	(36 919)			
Autres provisions pour charges < 1 an	1 773 574	1 003 440	1 003 440	(1 773 574)			
Impôts différés passif	1 066 200	1 125 511					59 312
Provisions et impôts différés	5 473 254	3 557 350	1 040 679	(3 015 895)			59 312

Au 31/01/2022, les provisions pour risques et charges concernent principalement METZDIS et CHAT. Il s'agit notamment :

- Chez METZDIS :
 - Provision pour points fidélités, montant provisionné : 647 125 euros
 - Contrôle URSSAF en 2015 montant provisionné : 44 442 euros
 - Divers litiges prud'homaux, montant total provisionné : 135 774 euros
 - Assignation par le ministère de l'économie du GALEC en date du 28/02/2018, montant provisionné : 339 962 euros
 - Contrôle fiscal TASCOM 99 807 euros
 - Assurandis, montant provisionné : 18 718 euros
- Provisions reprises de chez HAUDIS :
 - Provision pour grosses réparations montant provisionné : 356 315 euros
- Chez CHAT :
 - Litige prud'homal, montant provisionné : 16 707 euros
- Chez SUNSHINE
 - Litige prud'homal, montant provisionné : 49 000 euros

Au 31/01/2022, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2021	Dotations	Reprise	Engagements au 31/01/2022
METZDIS	737 951		35 722	702 229
CHAT	8 001	2 296		10 297
SOLOMAX	0			0
SUNSHINE	12 660		1 197	11 463
Total	795 491	2 296	36 919	723 989

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	8 767 996	7 582 859	1 500 000	(2 685 137)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	250 252	193 269		(56 983)			
Dépôts et cautionnements reçus	81 815	81 443	428	(800)			
Intérêts courus sur emprunts	15 208	24 442	10 228	(994)			
Dettes rattachées à des participations	47 591	134 203	89 342	(2 730)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 148 862	2 018 007					(1 130 855)
Dettes financières	12 311 723	10 034 223	1 599 998	(2 746 644)			(1 130 855)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>158 494</i>	<i>95 927</i>					

Libellé	2022	< 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	7 582 859	1 833 219	1 390 759	1 400 280	1 318 222	991 842	648 538
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	193 269	57 441	57 502	58 367	19 558		
Dépôts et cautionnements reçus	81 443						81 443
Intérêts courus sur emprunts	24 442	23 475					967
Dettes rattachées à des participations	134 203	134 203					
Concours bancaires (trésorerie passive)	2 018 007	2 018 007					
Dettes financières	10 034 223	4 066 345	1 448 661	1 458 647	1 337 780	991 842	730 947

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

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	6 650 211	6 543 266
Dettes fournisseurs	6 650 211	6 543 266
Avances acomptes reçus sur commandes	350 315	352 823
Dettes sociales part < 1 an	4 082 703	3 929 247
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 579 840	1 551 933
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	1 401 543	
Comptes courants groupe part < 1 an	2 282 722	3 387 571
Dettes s/ acquis, d'actifs part < 1 an	176 440	34 435
Autres dettes part < 1 an	822 584	472 177
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	31 486	25 991
Produits constatés d'avance part < 1 an	144 696	150 567
Autres dettes et comptes de régularisation	10 872 328	9 904 745
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	17 522 539	16 448 011

Libellé	2022	< 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	6 543 266	6 543 266					
Avances acomptes reçus	352 823	352 823					
Dettes sociales part < 1 an	3 929 247	3 929 247					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 551 933	1 551 933					
Comptes courants groupe part < 1 an	3 387 571	3 387 571					
Dettes s/ acquis, d'actifs part < 1 an	34 435	34 435					
Autres dettes part < 1 an	472 177	472 177					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	25 991	25 991					
Produits constatés d'avance part < 1 an	150 567	150 567					
Autres dettes et comptes de régularisation	16 448 011	16 448 011					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	16 448 011	16 448 011					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	96 729 532	94 075 313
Production vendue de biens	4 909 490	4 902 043
Production vendue de services	2 436 202	2 530 389
Produits des activités annexes	704 551	715 577
Rabais, remises et ristournes accordés	(987 936)	(1 237 316)
Chiffre d'affaires	103 791 839	100 986 006

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	227 619	49 636
Reprise sur provisions d'exploitation	2 978 976	1 632 595
Rep./Prov. engagements de retraite	36 919	218 541
Rep./Dépr. sur actif circulant	398 804	359 584
Transferts de charges d'exploitation	191 457	292 248
Autres produits	462 600	355 916
Autres produits d'exploitation	4 296 375	2 908 521

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	(80 401 231)	(75 964 487)
Achats d'études et prestations de services	(129 741)	(46 348)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 173 372)	(1 050 404)
Variation stocks de marchandises	406 254	(492 453)
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(191 200)	(207 336)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.	3 200	2 403
Achats consommés	(81 486 090)	(77 758 625)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(1 042 457)	(1 017 397)
Redevances de crédit-bail	(62 817)	(88 732)
Locations immobilières et charges locatives	(792 894)	(485 419)
Locations mobilières et charges locatives	(465 579)	(570 798)
Entretien et réparations	(1 561 476)	(988 624)
Primes d'assurances	(194 455)	(160 079)
Autres services extérieurs	(48 784)	(37 837)
Personnel détaché et intérimaire	(39 227)	(155 930)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(264 708)	(314 641)
Publicité, publications, relations publiques	(1 351 667)	(1 163 547)
Déplacements, missions et réceptions	(60 308)	(35 175)
Frais postaux et frais de télécommunications	(34 976)	(38 388)
Frais bancaires	(342 884)	(323 298)
Autres charges externes	(556 777)	(623 288)
Autres charges	(15 309)	(25 258)
Charges externes	(6 834 317)	(6 028 411)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(279 390)	(285 966)
Autres impôts et taxes	(1 036 969)	(1 346 152)
Impôts et taxes	(1 316 358)	(1 632 117)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(9 551 694)	(9 397 830)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 119 232)	(2 463 653)
Autres charges de personnel	(683)	(3 856)
Participation des salariés	(173 628)	(551 477)
Charges de personnel	(11 845 237)	(12 416 815)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(13 605)	(10 665)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 639 268)	(1 661 761)
Dot. aux provisions d'exploitation	(1 038 383)	(1 354 663)
Dot/Prov. engagements de retraite	(2 296)	(2 973)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(477 417)	(573 652)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 170 969)	(3 603 714)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	259	84
Revenus des créances rattachées à des participations	7 948	6 191
Produits sur créances et VMP	17 500	13 500
Autres produits financiers	6 590	25 094
Produits financiers	32 298	44 869

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(135 056)	(169 369)
Pertes sur créances financières et VMP	(10)	
Autres charges financières	(11 911)	(11 300)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	(1 500)	
Charges financières	(148 477)	(180 669)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 794
Produits excep. s/ exercices antérieurs	173 056	290 341
Produits de cession d'immo. corp.	20 833	5 400 000
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	11 873	11 873
Produits exceptionnels	205 763	5 709 009

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(629 562)	(302 998)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(145 987)	(34 672)
VNC des titres conso cédés		(6 560)
VNC des immo. corp. cédées	(4 406)	(669 537)
VNC des titres cédés	(1 697)	
+/- value de consolidation		(59 338)
Charges exceptionnelles	(781 652)	(1 073 106)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(772 328)	(2 399 530)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	34 876	(45 663)
Impôts différés	(26 910)	410 006
Report	135 502	193 745
Charges d'impôts	(628 860)	(1 841 442)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.01
Résultat des entreprises intégrées	2 115 814
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq. et résultat des MEE	(628 860)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq. et résultat des MEE	2 744 674
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(727 339)
Effets des différences de base	(129 017)
Effets des différences de taux	57 118
Effets des dispositions fiscales particulières	170 378
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(628 860)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(628 860)
ECART	(0)
Taux effectif d'impôt	22,91%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	18	16
Agents de maîtrise et techniciens	31	35
Employés	250	282
Ouvriers	3	3
Effectif moyen interne	302	336
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	302	336

Engagements hors-bilan

❖ Dettes Garanties par des suretés personnelles	TOTAL : 834 900 euros
--	------------------------------

➤ **METZDIS**

Caution solidaire de Mr Jean-Luc BRAMAS à hauteur de 50% du principal, majoré - 834 900
des intérêts, frais et accessoires, avec le consentement exprès de Mme
Nathalie BRAMAS, en garantie d'une ouverture de crédit de 1 500 000€ sur 12 mois
contractée par METZDIS auprès de la banque EDEL.

Conseil d'administration du 13/02/2014

En cours au 31/01/2022 : 294 743

❖ Dettes Garanties par des suretés réelles	TOTAL : 6 829 632 euros
---	--------------------------------

➤ **METZDIS****1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, CAISSE D'EPARGNE, SOCIETE GENERALE**

Nantissement des 1.384.621 actions de la société FINHAUDIS
et des 8 actions de la société SA HAUDIS au profit des établissements suivants :

- Le Crédit Agricole de Lorraine à hauteur de 15 255 000 €
- La Caisse d'Epargne de Lorraine à hauteur de 5 000 000 €
- La Caisse d'Epargne de Champagne Ardennes à hauteur de 3 000 000 €
- La Société Générale à hauteur de 7 210 000 €

En cours au 31/01/2022 : 0

Conseil d'administration du 15/12/2005

2 BANQUE EDEL

Nantissement par la SAS HAUDIS en 17ème rang de son fonds de commerce,
plafonné à 1 500 000€, en garantie d'une ouverture de crédit de 1 500 000€ sur
12 mois contractée par METZDIS auprès de la banque EDEL.

En cours au 31/01/2022 : 294 743

Conseil d'administration du 13/02/2014

3 BANQUES

Nantissement du chef de la SAS HAUDIS de son fonds de commerce en rang utile à hauteur et en garantie des concours bancaires contractés auprès de :

- BPI France	2 200 000 €
- BANQUE POPULAIRE	1 100 000 €
- BANQUE EDEL	1 050 000 €
- CREDIT AGRICOLE	1 000 000 €

En cours au 31/01/2022 : **449 638**

Conseil d'administration du 13/11/2014

4 BPI FRANCE

Nantissement par la SAS METZDIS de son fonds de commerce,
Plafonné à 500 000 € plus intérêts, commissions et accessoires en garantie
D'un emprunt de 500 000 € souscrit auprès de BPI France

. Conseil d'administration du 12/12/2019

465 012

En cours au 31/01/2022 :

5 OSEO

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

- Nantissement fonds de commerce hyper en
rang utile

. Capital restant dû au 31/01/2022

0

6 BPI FINANCEMENT

En 2014 pour un emprunt de 1 850 000 euros sur 12 ans

- Nantissement en rang utile avec le crédit
agricole (120K€) et la BPLC (1 850 K€)

. Capital restant dû au 31/01/2022

1 121 531

7 CREDIT AGRICOLE

En 2014 pour un emprunt de 120 000 €

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

. Capital restant dû au 31/01/2022 **62 331**

En 2015 pour un emprunt de 500 000 € (SCI SIDUAH)

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

En cours au 31/01/2022 **249 835****8 BANQUE POPULAIRE**

En 2014 pour un emprunt de 1 850 000 €

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

Nantissement en rang utile de 2 483 actions de la société HAUDIS
détenues par la société METZDIS. Capital restant dû au 31/01/2022 **1 123 937****9 BANQUE POPULAIRE**

En 2017 pour un emprunt de 620 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 20

. Capital restant dû au 31/01/2022 **412 060****10 BANQUE POPULAIRE**

En 2019 pour un emprunt de 620 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 1

. Capital restant dû au 31/01/2022 **623 304****11 BANQUE EDEL**

En 2021 pour un emprunt de 1 500 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 28

. Capital restant dû au 31/01/2022 **1 437 924**

➤ **SCI IMMOWAPP**

1 OSEO

Hypothèque de 1er rang, pari passu avec la Banque Populaire Lorraine Champagne, sur un terrain de 8 470 m² à Woippy ainsi que sur les constructions à y édifier, et ce en garantie d'un emprunt de 1 400 000 €.

476 637

Date d'autorisation : 08/06/2010

En cours au 31/12/2021 :

476 637

2 BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE

Hypothèque de 1er rang, pari passu avec OSEO sur un immeuble non bâti situé Route de Thionville à Woippy en garantie d'un emprunt de 350 000 €.

112 680

Date d'autorisation : 16/10/2010

En cours au 31/12/2021 :

112 680

❖ **Engagements donnés****TOTAL : 15 494 569 euros**➤ **METZDIS****1 Au profit de la société FANPAG****291 963**

Caution au profit de la société FANPAG au profit du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 6 670 000€ pour une durée de 12 ans et 6 mois dont 6 mois de franchise en capital.

Ce cautionnement est limité à 800 400€ en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (240 120€) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois, avec respect simultané des conditions suivantes :

- Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et
- Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette sénior sur la société FANPAG
- Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)

Conseil d'administration du 19/04/2012

2 Au profit de la société FANPAG**332 518**

Caution au profit de la société FANPAG au profit de l'établissement OSEO en garantie d'un concours bancaire de 10 000 000€ pour une durée de 12 ans.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

3 Au profit de la société FANPAG**148 474**

Caution de la société FANPAG au profit de l'établissement
BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un concours bancaire
de 3 330 000€ pour une durée de 12 ans dont un différé de 12 mois en capital et intérêts.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans
minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF
consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances
à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

4 Au profit de la Société IMMOWAP**12 743**

Caution solidaire au profit de la société IMMOWAPP au profit de la BPLC en garantie
d'un concours bancaire d'un montant de 200 000€ pour une durée de 84 mois.

Ce cautionnement est fixé à hauteur de 200 000 €.

Le conseil de parrainage décide que cette caution sera rémunérée au taux de 0.50%
par an calculé sur la moyenne de l'encours bancaire au 31 Décembre de chaque année
(encours bancaire au 1er Janvier + encours bancaire au 31 Décembre divisé par 2).
Les intérêts seront payables annuellement au 31 Décembre de chaque année.

Conseil de parrainage du 30/05/2013

5 Au profit de la Société SCAPEST**2 202 906**

Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit :

- Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € à concurrence de :
 CREDIT COOPERATIF pour 14 000 000 €
 OSEO pour 13 200 000 €
 CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €
 BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €
 CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE à concurrence de 15 250 000 €

- Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € à concurrence de :
 CREDIT COOPERATIF pour 11 000 000 €
 OSEO pour 6 800 000 €
 CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €
 BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €
 CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE à concurrence de 9 750 000 €

- Caution limitée à 3.262 % du montant de chacun des concours soit un montant en capital de 4 345 625 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).

Conseil d'administration du 30/05/2013

6 Au profit de la société SODICHAMP**349 417**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 6 800 000€ pour une durée de 15 ans.

Ce cautionnement est limité à 816 000€ en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (244 800€) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :

- Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et
- Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette sénior sur la société FANPAG
- Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)

Conseil d'administration du 19/04/2012

7 Au profit de la société SODICHAMP**488 777**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement OSEO en garantie d'un concours bancaire de 10 200 000€ pour une durée de 15 ans.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

8 Au profit de la Société SODICHAMP**198 336**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un concours bancaire de 3 400 000€ pour une durée de 180 mois.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

9 Au profit de la société LEXYDIS**225 625**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 204 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 344 375 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

10 Au profit de la société LEXYDIS**467 652**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 9 500 000 € pour une durée de 18 ans

Ce cautionnement est consenti au profit du CREDIT COOPERATIF jusqu'à concurrence de la somme de 688 750 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

11 Au profit de la société LEXYDIS**237 500**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 216 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 237 500 € pour une durée minimale de 7 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

12 Au profit de la société LEXYDIS**171 000**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 € pour une durée de 132 mois et un concours bancaire de 4 800 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 261 000 € pour une durée maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

13 Au profit de la société LEXYDIS**166 750**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire de 3 335 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 166 750 €

Conseil d'administration du 15/10/2015 modifié par conseil de parrainage du 27.04.17

14 Au profit de la société LEXYDIS**100 000**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 € pour une durée de 6 ans

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DE CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 100 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

50 000

15 Au profit de la société LEXYDIS

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 000 000 € pour une durée de 60 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 50 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

200 000

16 Au profit de la société LEXYDIS

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 4 000 000 € pour une durée de 12 mois renouvelables

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 200 000 €

Conseil d'administration du 27/04/2017

1 116 000

17 Au profit de la société HUJUDIS

Caution solidaire au profit d'établissements financiers dans le cadre du rachat des actions de la société CHAMDIS

Au profit du crédit Coopératif pour un concours bancaire de 9 300 000 €

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % pendant toute la durée du prêt avec levée possible 5 ans après la date du premier amortissement en capital, sous réserves que les 3 derniers exercices consécutifs de 12 mois, de la société CHAMDIS et de la Holding HUJUDIS, présentent à la fois en cumul et hors dividendes, un résultat bénéficiaire et une CAF hors éléments exceptionnels, au moins égales aux tombées annuelles en capital de l'endettement cumulé.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 1 116 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

18 Au profit de BPI France financement pour un concours bancaire de 4 000 000 €**244 800**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 51 % de l'en-cours jusqu'à ce que la société CHAMDIS et la société HUJUDIS produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau négatif sans transfert de charge et avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 244 800 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

19 Au profit de LCL pour un concours bancaire de 4 000 000 €**480 000**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % .Passé l'exercice social clos le 31/01/2021, les cautions seront intégralement et définitivement déchargées de leurs engagements à la première date anniversaire de l'acte de prêt qui suivra la réalisation des conditions ci-après ;

- réalisation de trois exercices comptables annuels consolidés des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS bénéficiaires consécutifs, à compter de l'exercice social ouvert le 01/02/2022

- absence de report à nouveau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs

- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'opération garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs

- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'exigibilité de l'opération garantie

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 480 000 € en capital, plus intérêts, commissions,

frais et accessoires.

20 Au profit de la Caisse d'Epargne pour un concours bancaire de 9 000 000 €**1 187 453**

Cautions solidaires et divises des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 12 %

21 Au profit de la Société JNB

La société s'est portée caution auprès de la BANQUE POPULAIRE
au profit de la SARL JNB à hauteur de 300 000 euros
sur une durée de 84 mois.

Cautionnement limité à 300 000 euros.

Cautionnement rémunéré

Conseil de parrainage du 16/10/2014

En-cours au 31.01.2022 :

47 783**22 Au profit de la Société CHAT**

La société s'est portée caution auprès de la banque EDEL au profit
de la SARL CHAT à hauteur de 700 000 euros sur une durée de 120 mois.

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 :

392 326**23 Au profit de la Société MAXLO**

La société s'est portée caution auprès de la Banque populaire au profit
de la SCI MAXLO à hauteur de 810 000 euros sur une durée de 120 mois.

Cautionnement rémunéré

Nantissement du fonds de commerce de la société HAUDIS

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 :

482 687

24 Au profit de la Société MAXLO

Nantissement du fonds de commerce de la société au profit de BPI en garantie d'un concours bancaire de 2 000 000 €.

Conseil de parrainage du 23/01/2017

En-cours au 31.01.2022 : **1 606 444**

25 Au profit de la Société SOLOMAX

- Nantissement en rang 21 à hauteur de 200 000 € sur un fonds de commerce exploité par HAUDIS.
Garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 € au profit de :
BPI à hauteur de 200 000 €
BPALC à hauteur de 200 000 €

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 : BPI **99 018**

En-cours au 31.01.2022 : Banque Populaire **94 251**

26 Au profit de la Société HOLDIAM

La société s'est portée caution solidaire de la SAS HOLDIAM en garantie d'un concours bancaire de 2 100 000 € destiné à l'acquisition des titres de la SAS SODIAM et consenti par la BECM.

La caution est solidaire divise et additionnelle des 11 parrains à hauteur de 30 % du crédit pendant une durée minimale de 5 ans, restituable sur demande sous réserve que les deux exercices précédents soient bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, et faisant

ressortir une capacité d'autofinancement suffisante pour couvrir la part à moins d'un an de l'endettement.

La caution de la société est consentie à hauteur de **53 550**

Conseil de parrainage du 13/01/2022

27 Au profit de la Société Civile IMMO B

La société s'est portée caution solidaire de la SCI IMMO B en garantie d'un concours bancaire consenti par la BPI.

La caution de la société est consentie à hauteur de 50% de l'en-cours de crédit

En-cours au 31/01/2022

1 344 097

❖ **Engagements reçus**

TOTAL : 1 077 252 euros

➤ **METZDIS****1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, CAISSE D'EPARGNE, SOCIETE GENERALE**

Dans le cadre du financement de l'acquisition des 1.384.621 actions de FINHAUDIS, des 8 actions de HAUDIS, d'une part de la SCI SIDUAH, d'une part de la SCI DES HAUTS DE MAIZIERES, les engagements suivants ont été reçus :

1) Pour le prêt de 15.255.000,00 euros sur 25 ans au Crédit Agricole de Lorraine :

- Caution solidaire de M. et Mme BRAMAS limitée à 200.000,00 euros
- Caution solidaire des parrains au prorata de leur quote-part limitée à 2 ans (Monvel : 15%, sodichamp : 13%, Sodirom : 6%, Denidis : 6%, Fagnières : 6%, Disvalor : 6%, Marlydis : 6%, Villerdid : 6%, Sodivar : 6%, Sodibrag : 6%, Solormag : 6%, Verdun : 6%, Sipan : 6%, Sab : 6%)

En cours au 31/01/2022 :

0

2) Pour le prêt de 5.000.000,00 euros de la Caisse d'Epargne de Lorraine et le prêt de 3.000.000,00 euros de la Caisse d'Epargne de Champagne-Ardenne :

- Caution solidaire et personnelle de M. et Mme BRAMAS à hauteur de 200.000,00 euros
 - Caution solidaire à objet spécial des parrains sur la totalité des prêts Caisse d'Epargne au prorata de leurs quotités respectives (détail : idem paragraphe 1)
- La durée de cautionnement : 5 ans consécutifs de caf consolidé permettant le remboursement annuel de l'ensemble des prêts bancaires actuels et à venir des sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

➤ **SOLOMAX****1 BPI France**

En garantie d'un emprunt de 200 000 €

- Nantissement de la SAS HAUDIS de son fonds de commerce
en concurrence de rang avec la banque Populaire Alsace Lorraine Champagne

- Production d'un bail commercial de 9 ans afférent à l'immeuble

- Nantissement en rang utile à hauteur de 200 000 € en concurrence de rang
avec la Banque Populaire Alsace Lorraine Champagne d'un fonds de commerce
à créer de vente de commerce de détail de tous produits alimentaires et non
alimentaires, et notamment de produits de catégorie bio

Date d'autorisation :

En cours au 31/01/2022 :

99 018

2 BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE

En garantie d'un emprunt de 200 000 €

- Nantissement de fonds de commerce en rang 1 à hauteur de
200 000 € sur un fonds de commerce de magasin bio
garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 €
au profit de :

BPI à hauteur de 200 000 €

BPALC à hauteur de 200 000 €

- Nantissement en rang 21 à hauteur de 200 000 € sur un fonds
de commerce exploité par HAUDIS.
garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 €
au profit de :

BPI à hauteur de 200 000 €

BPALC à hauteur de 200 000 €

Date d'autorisation :

En cours au 31/01/2022 :

94 251

➤ **CHAT****1 EDEL**

Caution solidaire de la SAS METZDIS, à hauteur de 700 000 €

En cours au 31/01/2022 :

319 800

➤ **JNB****1 BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE**

Caution de la SAS HAUDIS, à hauteur de 300 000 €

Date d'autorisation : 16/10/2014

En cours au 31/01/2022 :

44 145

➤ **IMMOWAP****1-1 BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE**

Caution personnelle, solidaire et indivisible de la société METZDIS avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division à hauteur de 200 000 €. en garantie d'un emprunt de 200 000 € souscrit en 2014.

Date d'autorisation : 30/05/2013

En cours au 31/12/2021 :

12 743

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2022 s'élève à 60 016 €.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Résultats sectoriels

Aucune information n'est donnée dans la mesure où l'activité est essentiellement un centre commercial E. Leclerc et est réalisée uniquement en France.

METZDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Breuil Hordal
57 280 – HAUCONCOURT

484 058 664 RCS METZ

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 07 JUILLET 2022

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 2022**.

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,

- Exploitation du fonds de commerce d'hypermarché à prépondérance alimentaire sous l'enseigne « E.LECLERC », d'une bijouterie et d'une station-service 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 Maidera,
- Exploitation d'un drive à l'enseigne « EXPRESS DRIVE », sis à WOIPPY (Moselle) – 88 Route de Thionville,
- Exploitation d'un drive à l'enseigne « LECLERC DRIVE », sis à HAUCONCOURT (Moselle) – MAIZIERES-LES-METZ, ZAC HAUCONCOURT, A 31.

Les Sociétés filiales :

- La Société **CROIX DE HAUCONCOURT AUTOMOBILES TALANGE – C.H.A.T.**, 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 : Exploitation en location-gérance d'une station-service et station de lavage.

Détention : 100 % par la Société METZDIS

- 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 METZDIS

- 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.

Détention : 100 % par la Société METZDIS

- 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 METZDIS

- 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 METZDIS

- 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 METZIS

- 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 % en usufruit du capital par la Société METZDIS

La date de clôture retenue pour la consolidation est le **31 Janvier 2022**, date de clôture de la Société mère **METZDIS**. Toutes les Sociétés clôturent au **31 Janvier 2022**, sauf les Sociétés **SCI WAPPIMMO** et **SCI IMMOWAP**, dont la date de clôture est le **31 Décembre 2021**.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

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.

Changements de méthodes : changement de règlement comptable : les comptes consolidés du groupe sont établis suivants les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01 applicable à compter de cet exercice en remplacement du règlement CRC 99-02.

Ce changement de référentiel a principalement pour effet de modifier la présentation du bilan et compte de résultat consolidés. Les méthodes précédemment appliquées sur option sont conformes aux méthodes prescrites par le nouveau référentiel.

Faits marquants de l'exercice :

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 d'urgence constituent un évènement majeur au cours de l'exercice écoulé.

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

Le groupe constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, avec la mise en place des mesures gouvernementales de fermeture et de confinement.

L'activité du groupe n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31 Janvier 2022.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

A la date d'arrêté des comptes annuels des Sociétés, celles-ci ne sont pas en mesure de chiffrer l'impact éventuel de la crise sur leur patrimoine, leur situation financière et leur résultat.

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

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 103.791.839 Euros contre 100.986.006 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 104.642.971 Euros contre 101.439.683 Euros l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 3.436.743 Euros contre un même bénéfice de 2.454.844 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 32.298 Euros contre 44.869 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 146.977 Euros contre 180.669 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 116.179 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 3.320.564 Euros contre un même bénéfice de 2.319.044 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 575.889 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 205.763 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 781.652 Euros.

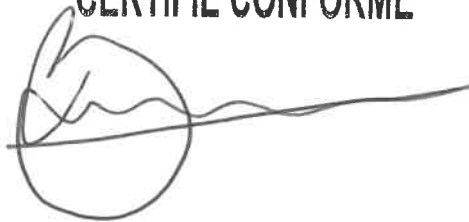
Après dotation d'une somme de 628.860 Euros au titre des impôts sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 2.116.617 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager une légère diminution du chiffre d'affaires du groupe compte tenu de la guerre en UKRAINE qui entraîne une inflation des prix des produits de base, une baisse de la consommation et des problématiques d'approvisionnement.

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' followed by a horizontal line extending to the right.

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 janvier 2022

Aux Associés de la Société METZDIS,

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 consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

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 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 que, 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 portons à votre connaissance les éléments suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

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

Le groupe a comptabilisé des écarts d'évaluation et d'acquisition sur les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation décrits dans l'annexe aux pages 12 à 14.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable des approches sous tendant la comptabilisation de ces évaluations décrites dans la note ad hoc de l'annexe.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.



E. Leclerc

Comptes consolidés au 31 janvier 2022

Groupe METZDIS



FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

FIDUCIAIRE RHÉNANE
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

Table des matières

États financiers	4
Compte de résultat consolidé.....	4
Bilan consolidé	5
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	6
Variations des capitaux propres	7
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes	8
Méthodes et principes de consolidation.....	10
Principes généraux.....	10
Définition du périmètre de consolidation	11
Variation du périmètre de consolidation	11
Écarts d'acquisition et écarts d'évaluation.....	12
Règles et méthodes comptables	16
Notes annexes sur les postes du bilan.....	20
Annexe 1 - Écarts d'acquisition (goodwill).....	20
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	21
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	21
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	22
Annexe 4. Stocks et en-cours	23
Annexe 5. Impôt différé.....	23
Annexe 6.1 Actif circulant	24
Annexe 7. Trésorerie nette	25
Annexe 8. Provisions et impôts différés	26
Annexe 9. Dettes financières	27
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	28
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	29
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	29
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	29
Annexe 13. Achats consommés.....	30
Annexe 14. Charges externes.....	30
Annexe 15. Impôts et taxes	31
Annexe 16. Charges de personnel.....	31
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	31
Annexe 18. Produits financiers	32
Annexe 19. Charges financières	32
Annexe 20. Produits exceptionnels	33
Annexe 21. Charges exceptionnelles.....	33
Annexe 22. Charges d'impôts	34
La preuve d'impôts se décompose comme suit :	34
Autres Informations.....	35

Effectifs.....	35
Engagements hors-bilan.....	36
Rémunérations des commissaires aux comptes	52
Rémunération des dirigeants	52
Résultats sectoriels.....	52

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2022	2021
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	103 791 839	100 986 006
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	4 296 375	2 908 521
Produits d'exploitation		108 088 213	103 894 527
Achats consommés	<u>13</u>	(81 486 090)	(77 758 625)
Charges externes	<u>14</u>	(6 834 317)	(6 028 411)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(1 316 358)	(1 632 117)
Charges de personnel	<u>16</u>	(11 845 237)	(12 416 815)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(3 170 969)	(3 603 714)
Charges d'exploitation		(104 652 971)	(101 439 683)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)		1 500	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		3 436 743	2 454 844
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			(77 119)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		3 436 743	2 377 725
Produits financiers	<u>18</u>	30 298	44 869
Charges financières	<u>19</u>	(146 977)	(180 669)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(1 500)	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		(116 179)	(135 800)
Opérations en commun			
Produits exceptionnels	<u>20</u>	205 763	5 709 009
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(781 652)	(1 073 106)
Résultat exceptionnel		(575 889)	4 635 903
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(628 860)	(1 841 442)
Résultat net des entreprises intégrées		2 115 814	5 036 387
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 115 814	5 036 387
Intérêts minoritaires		(803)	(853)
Résultat net (part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Résultat net (Part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Contrôle		0	0
Résultat par action		529,15	1 259,31
Résultat dilué par action		529,15	1 259,31

Bilan consolidé

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	2	11 572 746	11 572 976
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	1	11 408 865	11 408 865
Immobilisations corporelles	2	12 864 848	14 360 354
Immobilisations financières	3	13 190 780	13 176 898
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		37 628 375	39 110 228
Stocks et en-cours	4	8 577 608	8 169 091
Clients et comptes rattachés	6	1 734 301	1 600 256
Autres créances et comptes de régularisation	6	2 115 640	2 666 602
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		32 638	(0)
Valeurs mobilières de placement	7	402 410	402 410
Disponibilités		1 683 312	6 844 938
Actif circulant		14 513 271	19 683 297
Total Actif		52 141 646	58 793 524
Contrôle		(0)	
Capital		40 000	40 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		19 945 794	18 409 212
Résultat net (Part du groupe)		2 116 617	5 037 240
Capitaux propres (Part du groupe)		22 102 411	23 486 453
Intérêts minoritaires		(348)	(445)
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		22 102 063	23 486 007
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	2 431 839	4 407 055
Provisions		2 431 839	4 407 055
Dettes financières	9	10 034 223	12 311 723
Fournisseurs et comptes rattachés	10	6 543 266	6 650 211
Autres dettes et comptes de régularisation	10	11 030 256	11 938 528
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		1 125 511	1 066 200
Dettes		27 607 745	30 900 462
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total Passif		52 141 646	58 793 524

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	2 115 814
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	(322 343)
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	1 652 874
Dotations amort./Dépr. écarts d'acquisition	
(-) Reprises aux amortissements et dépr. des écarts d'acq.	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	(1 975 216)
Variation de l'impôt différé	26 910
Éléments calculés ou gains/pertes liés aux var. de juste valeur	
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(14 730)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	10 228
Marge brute d'autofinancement	1 815 880
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(891 486)
Variation nette des stocks	(408 518)
Variation nette des clients et comptes rattachés	(134 045)
Variation nette des autres postes d'actifs	585 625
Variation des rubriques de liaison	(2 026)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(106 945)
Variation nette des autres postes du passif	(825 579)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I)	924 394
Acquisitions d'immobilisations	(320 025)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(13 376)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(149 065)
Acquisitions autres immobilisations financières	(15 580)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(142 005)
Cessions d'immobilisations	20 833
Cessions d'immobilisations corporelles	20 833
Incidence des variations de périmètre	
(-) Acquisition de titres consolidés	
(-) Trésorerie/endettement sortant / sortie de périmètre	
(+/-) Trésorerie/endettement acquis / restructurations	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(299 191)
Émissions d'emprunts	1 589 770
Remboursements d'emprunts	(2 746 644)
Dividendes versés des filiales	900
Dividendes reçus/versés de la société mère	(3 500 000)
Augmentations / réductions de capital	
FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(4 655 974)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(4 030 771)
Trésorerie : ouverture	3 696 076
Trésorerie : ouverture	3 696 076
Trésorerie : clôture	(334 695)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2020	40 000		18 199 766			1 684 997	19 924 753	94 923
Affectation du résultat N-1			1 684 997			(1 684 997)		
Distribution/ brut versé			(1 500 646)				(1 500 646)	1 589
Var. de capital en numéraire et souscrip			(104 475)				(104 475)	
Résultat						5 037 240	5 037 240	(853)
Reclassement, restructuration et changement de méthode			101 042				101 042	
Reclassement			(20 415)				(20 415)	
Restructurat.			121 457				121 457	
Variations de périmètre			28 499				28 499	(96 064)
Variation du taux d'intérêt			28 744				28 744	(96 064)
Sortie de périmètre			(245)				(245)	
Autre			39			(0)	39	(39)
2021	40 000		18 409 212			5 037 240	23 486 453	(445)
Affectation du résultat N-1			5 037 240			(5 037 240)		
Distribution/ brut versé			(3 500 000)				(3 500 000)	900
Résultat						2 116 617	2 116 617	(803)
Autres augmentations, diminutions			(659)				(659)	
Correction à-nouveaux			(659)				(659)	
Autre						(0)	(0)	
2022	40 000		19 945 794			2 116 617	22 102 411	(348)

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

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 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

Faits marquants de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sanitaire sans précédent liée à la Covid-19. 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 de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité du groupe 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, celui-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.

Changements de méthodes

« Changement de réglementation comptable :

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01 applicable à compter de cet exercice en remplacement du règlement CRC 99-02.

Ce changement de référentiel a principalement pour effet de modifier la présentation du bilan et compte de résultat consolidés. Les méthodes précédemment appliquées sur option sont conformes aux méthodes prescrites par le nouveau référentiel. »

Comptes consolidés et incidence des effets de périmètre

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2021.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Nouvelle réglementation :

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01.

L'exercice clos au 31/01/2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos au 31/01/2021.

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	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL SUNSHINE	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL SOLOMAX	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL CHAT	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SARL JNB	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI HAUTS DE MAIZIERES	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI WAPPIMMO	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI IMMOWAPP	31/12/2021	12	31/12/2020	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 2022, le périmètre comprenait 8 sociétés tout comme à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
METZDIS	IG	100,00	100,00
CHAT	IG	100,00	100,00
SOLOMAX	IG	100,00	100,00
SUNSHINE	IG	100,00	100,00
JNB	IG	100,00	100,00
SCI HAUTS MAIZIERES	IG	100,00	100,00
SCI WAPPIMMO	IG	99,00	99,00
SCI IMOWAPP	IG	100,00	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

Il n'y a pas de changement de périmètre à signaler pour l'exercice 2022.

Chiffres clés au 31/01/2022 des comptes sociaux (hors élimination des intercos)

Société du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffres d'affaires (en K€)
METZDIS	52 624	84 584
CHAT	2 067	18 703
SOLOMAX	129	-
SUNSHINE	2 360	364
JNB	247	17
HDM	1 550	128
WAPPIMMO	653	-
IMMOWAPP	1 893	232
Total	61 523	104 028

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.

▪ Écarts 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 « Écarts d'acquisition ».

• Titres de la SCI SIDUAH

1/ Détenus par HAUDIS

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

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

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

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

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

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de cet écart d'acquisition est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

2/ Détenus par METZDIS

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

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

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

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

• **Titres de la SCI HAUTS DE MAIZIERES**

1/ Détenus par HAUDIS

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

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

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

- 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.

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de ces écarts d'acquisitions est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

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 : -575 954 * 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*0,32%)	- <u>41 356</u>
-	Total	- 6 431

Compte tenu de la fusion absorption de la SAS HAUDIS par la SAS METZDIS au cours de l'exercice 2021, il est à noter que l'amortissement de cet écart d'acquisition est désormais imputé sur l'entité METZDIS.

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 (ANC 2014-03) et mises à jour par le règlement ANC 2020-01 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

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

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

Stocks

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

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 ANC 2020-01 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 ANC 2020-01, le respect des conditions de constatation des actifs d'impôt différé doit être réexaminé à chaque clôture.

Conformément au règlement ANC 2020-01, 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 1.00%.

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 effectué en tenant compte des charges sociales.

Dividendes intragroupes

Aucun dividende intragroupe n'a été versé au cours de cet exercice.

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 – SUNSHINE – CHAT – SOLOMAX – 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.

La société METZDIS a acquis, au 16/07/2020, 15 parts de la société HAUDIS au prix de 67 120 €. Cette acquisition a généré un écart d'acquisition positif de 28 499 €. Le montant n'étant pas significatif, celui-ci n'a pas été comptabilisé dans les comptes consolidés.

Evènements postérieurs à la 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 31/01/2022.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêtés 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'arrêtés des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2021	2022	Entrées de péri-mètre	Sorties de péri-mètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de péri-mètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	19 711 686	19 711 686						
Amortissements des écarts d'acquisition	(8 302 821)	(8 302 821)						
Dépréciations des écarts d'acquisition								
Valeur nette	11 408 865	11 408 865						
Ecart d'acquisition passif	6 431	6 431						
Reprise d'écart d'acquisition passif	(6 431)	(6 431)						
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	19 711 686	(8 302 821)		11 408 865
Partenaires				
P-METZDIS	19 578 188	(8 169 323)		11 408 865
P-SCI HAUTS MAIZIERES	133 498	(133 498)		
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif	6 431		(6 431)	
Partenaires				
P-METZDIS	6 431		(6 431)	
Partenaires hors groupe				

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	411 198	424 573	13 376				
Fonds commercial	141 914	141 914					
Autres immobilisations incorporelles	(0)	(0)					
Immobilisations incorporelles	553 111	566 487	13 376				
Terrains	1 496 528	1 496 528					
Constructions	16 670 921	16 670 921					
Constructions sur sol d'autrui	11 995 758	12 020 758	25 000				
Installations techniques, matériel & outillage	5 587 697	5 618 439	30 741				
Autres immobilisations corporelles	6 038 685	6 017 209	93 323	(114 800)			
Immobilisations corporelles	41 789 589	41 823 854	149 065	(114 800)			
Total	42 342 700	42 390 341	162 440	(114 800)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	13 896 278	13 858 478					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(389 001)	(402 606)	(13 605)				
Amortissements des Immobilisations Incorporelles	(389 001)	(402 606)	(13 605)				
Constructions	(10 553 814)	(11 101 932)	(548 118)				
Constructions sur sol d'autrui	(7 903 930)	(8 421 723)	(517 793)				
Installations techniques, matériel & outillage	(4 524 755)	(4 761 023)	(236 267)				
Autres immobilisations corporelles	(4 446 736)	(4 674 329)	(337 090)	110 394			(896)
Amortissements des immobilisations corporelles	(27 429 235)	(28 959 006)	(1 639 268)	110 394			(896)
Amortissements sur actif immobilisé	(27 818 236)	(29 361 612)	(1 652 874)	110 394			(896)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	<i>(8 548 655)</i>	<i>(8 570 489)</i>					
Immobilisations corporelles	(8 548 655)	(8 570 489)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 500	1 500						
Titres immobilisés (non courants)	4 342 892	4 352 057	10 862	(1 697)				
Dépôts et cautionnements versés	94 457	99 175	4 718					
Autres créances immobilisées	97 912	97 912						
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136	8 640 136						
Immobilisations financières	13 176 898	13 190 780	15 580	(1 697)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	13 176 898	13 190 780	15 580	(1 697)				

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	99 175						99 175
Autres créances immobilisées	97 912						97 912
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an	8 640 136						8 640 136
Total	8 837 223						8 837 223

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	56 631		56 631	53 431		53 431
Stocks de marchandises	10 371 081	(1 850 104)	8 520 977	9 964 827	(1 849 167)	8 115 660
Stocks et en-cours	10 427 712	(1 850 104)	8 577 608	10 018 258	(1 849 167)	8 169 091

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (Impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 066 200)	(1 092 873)	(84 028)	57 118			237
Impôts différés - actif	(0)	32 638	24 686	55 173			(47 220)
Impôts différés - passif	1 066 200	1 125 511	108 714	(1 945)			(47 458)
Fiscalité différée (décalages temporaires)	210 654	128 937	(70 432)	(11 285)			(0)
Impôts différés - actif	210 654	234 245	34 876	(11 285)			
Impôts différés - passif		105 308	105 308				0
Fiscalité différée (retraitements)	(1 276 853)	(1 221 810)	(13 596)	68 403			238
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	(0)	32 638					32 639
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	4 919	3 878	(1 015)	(264)			238
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	212 411	191 857	(9 175)	(11 379)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	1 029 891	949 795					(80 096)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(1 457 875)	(1 379 775)		78 100			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 066 200	1 125 511					59 312
Impôts différés (Elim. Des prov.réglémentées)	36 309	37 770	3 407	(1 945)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(36 309)	(143 078)					(106 769)
Autres							(0)
Valeur nette par catégorie	(1 066 200)	(1 092 873)	(84 028)	57 118			237

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 877 851	(143 550)	1 734 301	1 748 086	(147 830)	1 600 256
Clients et comptes rattachés	1 877 851	(143 550)	1 734 301	1 748 086	(147 830)	1 600 256
Avances et acomptes versés sur commandes	217 130		217 130	187 983		187 983
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	2 605		2 605	554		554
Créances fiscales hors IS part < 1an	901 491		901 491	1 004 790		1 004 790
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	113 670		113 670			
Comptes courants - part > 1an					(1 098)	(1 098)
Comptes courants part < 1an	1 180 071	(1 090 541)	89 530	1 957 466	(1 051 834)	905 632
Autres créances part < 1an	651 293	(400 163)	251 131	551 592	(355 816)	195 775
Charges constatées d'avance part < 1 an	507 446		507 446	374 991		374 991
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)				(2 026)		(2 026)
Autres créances et comptes de régularisation	3 573 706	(1 490 704)	2 083 002	4 075 350	(1 408 749)	2 666 602
Actif circulant	5 451 557	(1 634 254)	3 817 303	5 823 436	(1 556 579)	4 266 858

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 877 851	1 877 851					
Clients et comptes rattachés	1 877 851	1 877 851					
Avances et acomptes versés sur commandes	217 130	217 130					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	2 605	2 605					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	901 491	901 491					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	113 670	113 670					
Comptes courants - part < 1an	1 180 071	1 180 071					
Autres créances part < 1an	651 293	651 293					
Charges constatées d'avance part < 1 an	507 446	507 446					
Autres créances et comptes de régularisation	3 573 706	3 573 706					
Actif circulant	5 451 557	5 451 557					

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	6 844 938	1 683 312
Disponibilités	6 844 938	1 683 312
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 148 862	2 018 007
Trésorerie à court terme	3 696 076	(334 695)
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	4 098 486	67 715

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	1 874 869	704 410	34 943	(1 205 402)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	758 612	723 989	2 296	(36 919)			
Autres provisions pour charges < 1 an	1 773 574	1 003 440	1 003 440	(1 773 574)			
Impôts différés passif	1 066 200	1 125 511					59 312
Provisions et impôts différés	5 473 254	3 557 350	1 040 679	(3 015 895)			59 312

Au 31/01/2022, les provisions pour risques et charges concernent principalement METZDIS et CHAT. Il s'agit notamment :

- Chez METZDIS :
 - Provision pour points fidélités, montant provisionné : 647 125 euros
 - Contrôle URSSAF en 2015 montant provisionné : 44 442 euros
 - Divers litiges prud'homaux, montant total provisionné : 135 774 euros
 - Assignation par le ministère de l'économie du GALEC en date du 28/02/2018, montant provisionné : 339 962 euros
 - Contrôle fiscal TASCOM 99 807 euros
 - Assurandis, montant provisionné : 18 718 euros
- Provisions reprises de chez HAUDIS :
 - Provision pour grosses réparations montant provisionné : 356 315 euros
- Chez CHAT :
 - Litige prud'homal, montant provisionné : 16 707 euros
- Chez SUNSHINE
 - Litige prud'homal, montant provisionné : 49 000 euros

Au 31/01/2022, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2021	Dotation	Reprise	Engagements au 31/01/2022
METZDIS	737 951		35 722	702 229
CHAT	8 001	2 296		10 297
SOLOMAX	0			0
SUNSHINE	12 660		1 197	11 463
Total	795 491	2 296	36 919	723 989

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	8 767 996	7 582 859	1 500 000	(2 685 137)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	250 252	193 269		(56 983)			
Dépôts et cautionnements reçus	81 815	81 443	428	(800)			
Intérêts courus sur emprunts	15 208	24 442	10 228	(994)			
Dettes rattachées à des participations	47 591	134 203	89 342	(2 730)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 148 862	2 018 007					(1 130 855)
Dettes financières	12 311 723	10 034 223	1 599 998	(2 746 644)			(1 130 855)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>158 494</i>	<i>95 927</i>					

Libellé	2022	< 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	7 582 859	1 833 219	1 390 759	1 400 280	1 318 222	991 842	648 538
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	193 269	57 441	57 902	58 367	19 558		
Dépôts et cautionnements reçus	81 443						81 443
Intérêts courus sur emprunts	24 442	23 475					967
Dettes rattachées à des participations	134 203	134 203					
Concours bancaires (trésorerie passive)	2 018 007	2 018 007					
Dettes financières	10 034 223	4 066 345	1 448 661	1 458 647	1 337 780	991 842	730 947

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

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	6 650 211	6 543 266
Dettes fournisseurs	6 650 211	6 543 266
Avances acomptes reçus sur commandes	350 315	352 823
Dettes sociales part < 1 an	4 082 703	3 929 247
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 579 840	1 551 933
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	1 401 543	
Comptes courants groupe part < 1 an	2 282 722	3 387 571
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	176 440	34 435
Autres dettes part < 1 an	822 584	472 177
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	31 486	25 991
Produits constatés d'avance part < 1 an	144 896	150 567
Autres dettes et comptes de régularisation	10 872 328	9 904 745
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	17 522 539	16 448 011

Libellé	2022	< 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	6 543 266	6 543 266					
Avances acomptes reçus	352 823	352 823					
Dettes sociales part < 1 an	3 929 247	3 929 247					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 551 933	1 551 933					
Comptes courants groupe part < 1 an	3 387 571	3 387 571					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	34 435	34 435					
Autres dettes part < 1 an	472 177	472 177					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	25 991	25 991					
Produits constatés d'avance part < 1 an	150 567	150 567					
Autres dettes et comptes de régularisation	16 448 011	16 448 011					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	16 448 011	16 448 011					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	96 729 532	94 075 313
Production vendue de biens	4 909 490	4 902 043
Production vendue de services	2 436 202	2 530 389
Produits des activités annexes	704 551	715 577
Rabais, remises et ristournes accordés	(987 936)	(1 237 316)
Chiffre d'affaires	103 791 839	100 986 006

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	227 619	49 636
Reprise sur provisions d'exploitation	2 978 976	1 632 595
Rep./Prov. engagements de retraite	36 919	218 541
Rep./Dépr. sur actif circulant	398 804	359 584
Transferts de charges d'exploitation	191 457	292 248
Autres produits	462 600	355 916
Autres produits d'exploitation	4 296 375	2 908 521

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	(80 401 231)	(75 964 487)
Achats d'études et prestations de services	(129 741)	(46 348)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 173 372)	(1 050 404)
Variation stocks de marchandises	406 254	(492 453)
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(191 200)	(207 336)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	3 200	2 403
Achats consommés	(81 486 090)	(77 758 625)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(1 042 457)	(1 017 397)
Redevances de crédit-bail	(62 817)	(88 732)
Locations immobilières et charges locatives	(792 894)	(485 419)
Locations mobilières et charges locatives	(465 579)	(570 798)
Entretien et réparations	(1 561 476)	(988 624)
Primes d'assurances	(184 455)	(160 079)
Autres services extérieurs	(48 784)	(37 837)
Personnel détaché et intérimaire	(39 227)	(155 930)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(264 708)	(314 641)
Publicité, publications, relations publiques	(1 351 667)	(1 163 547)
Déplacements, missions et réceptions	(60 308)	(35 175)
Frais postaux et frais de télécommunications	(34 976)	(38 388)
Frais bancaires	(342 884)	(323 298)
Autres charges externes	(556 777)	(623 288)
Autres charges	(15 309)	(25 258)
Charges externes	(6 834 317)	(6 028 411)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(279 390)	(285 966)
Autres impôts et taxes	(1 036 969)	(1 346 152)
Impôts et taxes	(1 316 358)	(1 632 117)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(9 551 694)	(9 397 830)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 119 232)	(2 463 653)
Autres charges de personnel	(683)	(3 858)
Participation des salariés	(173 628)	(551 477)
Charges de personnel	(11 845 237)	(12 416 816)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(13 605)	(10 665)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 639 268)	(1 661 761)
Dot. aux provisions d'exploitation	(1 038 383)	(1 354 663)
Dot/Prov. engagements de retraite	(2 296)	(2 973)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(477 417)	(573 652)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 170 969)	(3 603 714)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	259	84
Revenus des créances rattachées à des participations	7 948	6 191
Produits sur créances et VMP	17 500	13 500
Autres produits financiers	6 590	25 094
Produits financiers	32 296	44 869

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(135 056)	(169 369)
Pertes sur créances financières et VMP	(10)	
Autres charges financières	(11 911)	(11 300)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	(1 500)	
Charges financières	(148 477)	(180 669)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 794
Produits excep. s/ exercices antérieurs	173 056	290 341
Produits de cession d'immo. corp.	20 833	5 400 000
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	11 873	11 873
Produits exceptionnels	205 763	5 709 009

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(629 562)	(302 998)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(145 987)	(34 672)
VNC des titres conso cédés		(6 560)
VNC des immo. corp. cédées	(4 406)	(669 537)
VNC des titres cédés	(1 697)	
+/- value de consolidation		(59 338)
Charges exceptionnelles	(781 652)	(1 073 106)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(772 328)	(2 399 530)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	34 876	(45 663)
Impôts différés	(26 910)	410 006
Report	135 502	193 745
Charges d'impôts	(628 860)	(1 841 442)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.01
Résultat des entreprises intégrées	2 115 814
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(628 860)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	2 744 674
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(727 339)
Effets des différences de base	(129 017)
Effets des différences de taux	57 118
Effets des dispositions fiscales particulières	170 378
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(628 860)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(628 860)
ECART	(0)
Taux effectif d'impôt	22,91%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	18	16
Agents de maîtrise et techniciens	31	35
Employés	250	282
Ouvriers	3	3
Effectif moyen interne	302	336
Intérimaires		
Effectif moyen Intérimaire	0	0
Effectif moyen total	302	336

Engagements hors-bilan

❖ Dettes Garanties par des suretés personnelles	TOTAL : 834 900 euros
--	------------------------------

➤ METZDIS

Caution solidaire de Mr Jean-Luc BRAMAS à hauteur de 50% du principal, majoré - 834 900
des intérêts, frais et accessoires, avec le consentement exprès de Mme
Nathalie BRAMAS, en garantie d'une ouverture de crédit de 1 500 000€ sur 12 mois
contractée par METZDIS auprès de la banque EDEL.

Conseil d'administration du 13/02/2014

En cours au 31/01/2022 : 294 743

❖ Dettes Garanties par des suretés réelles	TOTAL : 6 829 632 euros
---	--------------------------------

➤ METZDIS**1 CRÉDIT AGRICOLE DE LORRAINE, CAISSE D'ÉPARGNE, SOCIÉTÉ GÉNÉRALE**

Nantissement des 1.384.621 actions de la société FINHAUDIS
et des 8 actions de la société SA HAUDIS au profit des établissements suivants :

- Le Crédit Agricole de Lorraine à hauteur de 15 255 000 €
- La Caisse d'Épargne de Lorraine à hauteur de 5 000 000 €
- La Caisse d'Épargne de Champagne Ardennes à hauteur de 3 000 000 €
- La Société Générale à hauteur de 7 210 000 €

En cours au 31/01/2022 : 0

Conseil d'administration du 15/12/2005

2 BANQUE EDEL

Nantissement par la SAS HAUDIS en 17ème rang de son fonds de commerce,
plafonné à 1 500 000€, en garantie d'une ouverture de crédit de 1 500 000€ sur
12 mois contractée par METZDIS auprès de la banque EDEL.

En cours au 31/01/2022 : 294 743

Conseil d'administration du 13/02/2014



3 BANQUES

Nantissement du chef de la SAS HAUDIS de son fonds de commerce en rang utile à hauteur et en garantie des concours bancaires contractés auprès de :

- BPI France	2 200 000 €
- BANQUE POPULAIRE	1 100 000 €
- BANQUE EDEL	1 050 000 €
- CREDIT AGRICOLE	1 000 000 €

En cours au 31/01/2022 :

449 638

Conseil d'administration du 13/11/2014

4 BPI FRANCE

Nantissement par la SAS METZDIS de son fonds de commerce,
Plafonné à 500 000 € plus intérêts, commissions et accessoires en garantie
D'un emprunt de 500 000 € souscrit auprès de BPI France

. Conseil d'administration du 12/12/2019

465 012

En cours au 31/01/2022 :

5 OSEO

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

- Nantissement fonds de commerce hyper en
rang utile

. Capital restant dû au 31/01/2022

0

6 BPI FINANCEMENT

En 2014 pour un emprunt de 1 850 000 euros sur 12 ans

- Nantissement en rang utile avec le crédit
agricole (120K€) et la BPLC (1 850 K€)

. Capital restant dû au 31/01/2022

1 121 531

7 CREDIT AGRICOLE

En 2014 pour un emprunt de 120 000 €

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

. Capital restant dû au 31/01/2022

62 331

En 2015 pour un emprunt de 500 000 € (SCI SIDUAH)

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

En cours au 31/01/2022 :

249 835**8 BANQUE POPULAIRE**

En 2014 pour un emprunt de 1 850 000 €

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

Nantissement en rang utile de 2 483 actions de la société HAUDIS
détenues par la société METZDIS

. Capital restant dû au 31/01/2022

1 123 937**9 BANQUE POPULAIRE**

En 2017 pour un emprunt de 620 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 20

. Capital restant dû au 31/01/2022

412 060**10 BANQUE POPULAIRE**

En 2019 pour un emprunt de 620 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 1

. Capital restant dû au 31/01/2022

623 304**11 BANQUE EDEL**

En 2021 pour un emprunt de 1 500 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 28

. Capital restant dû au 31/01/2022

1 437 924

➤ **SCI IMMOWAPP****1 OSEO**

Hypothèque de 1er rang, pari passu avec la Banque Populaire
Lorraine Champagne, sur un terrain de 8 470 m² à Woippy
ainsi que sur les constructions à y édifier,
et ce en garantie d'un emprunt de 1 400 000 €.

476 637

Date d'autorisation : 08/06/2010

En cours au 31/12/2021 : **476 637****2 BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE**

Hypothèque de 1er rang, pari passu avec OSEO
sur un immeuble non bâti situé Route de Thionville à Woippy
en garantie d'un emprunt de 350 000 €.

112 680

Date d'autorisation : 16/10/2010

En cours au 31/12/2021 : **112 680**

❖ **Engagements donnés****TOTAL : 15 494 569 euros**➤ **METZDIS****1 Au profit de la société FANPAG****291 963**

Caution au profit de la société FANPAG au profit du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 6 670 000€ pour une durée de 12 ans et 6 mois dont 6 mois de franchise en capital.

Ce cautionnement est limité à 800 400€ en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (240 120€) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois, avec respect simultané des conditions suivantes :

- Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et

- Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette sénior sur la société FANPAG

- Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)

Conseil d'administration du 19/04/2012

2 Au profit de la société FANPAG**332 518**

Caution au profit de la société FANPAG au profit de l'établissement OSEO en garantie d'un concours bancaire de 10 000 000€ pour une durée de 12 ans.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

3 Au profit de la société FANPAG**148 474**

Caution de la société FANPAG au profit de l'établissement
BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un concours bancaire
de 3 330 000€ pour une durée de 12 ans dont un différé de 12 mois en capital et intérêts.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans
minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF
consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances
à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

4 Au profit de la Société IMMOWAP**12 743**

Caution solidaire au profit de la société IMMOWAPP au profit de la BPLC en garantie
d'un concours bancaire d'un montant de 200 000€ pour une durée de 84 mois.

Ce cautionnement est fixé à hauteur de 200 000 €.

Le conseil de parrainage décide que cette caution sera rémunérée au taux de 0.50%
par an calculé sur la moyenne de l'encours bancaire au 31 Décembre de chaque année
(encours bancaire au 1er Janvier + encours bancaire au 31 Décembre divisé par 2).
Les intérêts seront payables annuellement au 31 Décembre de chaque année.

Conseil de parrainage du 30/05/2013

5 Au profit de la Société SCAPEST**2 202 906**

Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit :

- Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € à concurrence de :
CREDIT COOPERATIF pour 14 000 000 €
OSEO pour 13 200 000 €
CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €
BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €
CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE à concurrence de 15 250 000 €
- Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € à concurrence de :
CREDIT COOPERATIF pour 11 000 000 €
OSEO pour 6 800 000 €
CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €
BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €
CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE à concurrence de 9 750 000 €
- Caution limitée à 3.262 % du montant de chacun des concours soit un montant en capital de 4 345 625 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).

Conseil d'administration du 30/05/2013

6 Au profit de la société SODICHAMP**349 417**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 6 800 000€ pour une durée de 15 ans.

Ce cautionnement est limité à 816 000€ en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (244 800€) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :

- Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et
- Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette sénior sur la société FANPAG
- Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)

Conseil d'administration du 19/04/2012

7 Au profit de la société SODICHAMP**488 777**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement OSEO en garantie d'un concours bancaire de 10 200 000€ pour une durée de 15 ans.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

8 Au profit de la Société SODICHAMP**198 336**

Caution au profit de la société SODICHAMP au profit de l'établissement BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un concours bancaire de 3 400 000€ pour une durée de 180 mois.

Ce cautionnement est fixé à 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP ET FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).

Conseil d'administration du 19/04/2012

9 Au profit de la société LEXYDIS**225 625**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 204 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 344 375 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

10 Au profit de la société LEXYDIS**467 652**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 9 500 000 € pour une durée de 18 ans

Ce cautionnement est consenti au profit du CREDIT COOPERATIF jusqu'à concurrence de la somme de 688 750 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015



11 Au profit de la société LEXYDIS**237 500**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 216 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 237 500 € pour une durée minimale de 7 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

12 Au profit de la société LEXYDIS**171 000**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 € pour une durée de 132 mois et un concours bancaire de 4 800 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 261 000 € pour une durée maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

13 Au profit de la société LEXYDIS**166 750**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire de 3 335 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 166 750 €

Conseil d'administration du 15/10/2015 modifié par conseil de parrainage du 27.04.17

14 Au profit de la société LEXYDIS**100 000**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 € pour une durée de 6 ans

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DE CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 100 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

50 000

15 Au profit de la société LEXYDIS

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 000 000 € pour une durée de 60 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 50 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

16 Au profit de la société LEXYDIS

200 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 4 000 000 € pour une durée de 12 mois renouvelables

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 200 000 €

Conseil d'administration du 27/04/2017

17 Au profit de la société HUJUDIS

1 116 000

Caution solidaire au profit d'établissements financiers dans le cadre du rachat des actions de la société CHAMDIS

Au profit du crédit Coopératif pour un concours bancaire de 9 300 000 €

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % pendant toute la durée du prêt avec levée possible 5 ans après la date du premier amortissement en capital, sous réserves que les 3 derniers exercices consécutifs de 12 mois, de la société CHAMDIS et de la Holding HUJUDIS, présentent à la fois en cumul et hors dividendes, un résultat bénéficiaire et une CAF hors éléments exceptionnels, au moins égales aux tombées annuelles en capital de l'endettement cumulé.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 1 116 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

18 Au profit de BPI France financement pour un concours bancaire de 4 000 000 €**244 800**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 51 % de l'en-cours jusqu'à ce que la société CHAMDIS et la société HUJUDIS produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau négatif sans transfert de charge et avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 244 800 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

19 Au profit de LCL pour un concours bancaire de 4 000 000 €**480 000**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % .Passé l'exercice social clos le 31/01/2021, les cautions seront intégralement et définitivement déchargées de leurs engagements à la première date anniversaire de l'acte de prêt qui suivra la réalisation des conditions ci-après ;

- réalisation de trois exercices comptables annuels consolidés des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS bénéficiaires consécutifs, à compter de l'exercice social ouvert le 01/02/2022
- absence de report à nouveau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'opération garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'exigibilité de l'opération garantie

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 480 000 € en capital, plus intérêts, commissions,

frais et accessoires.

20 Au profit de la Caisse d'Epargne pour un concours bancaire de 9 000 000 €**1 187 453**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 12 %

21 Au profit de la Société JNB

La société s'est portée caution auprès de la BANQUE POPULAIRE
au profit de la SARL JNB à hauteur de 300 000 euros
sur une durée de 84 mois.

Cautionnement limité à 300 000 euros.

Cautionnement rémunéré

Conseil de parrainage du 16/10/2014

En-cours au 31.01.2022 :

47 783**22 Au profit de la Société CHAT**

La société s'est portée caution auprès de la banque EDEL au profit
de la SARL CHAT à hauteur de 700 000 euros sur une durée de 120 mois.

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 :

392 326**23 Au profit de la Société MAXLO**

La société s'est portée caution auprès de la Banque populaire au profit
de la SCI MAXLO à hauteur de 810 000 euros sur une durée de 120 mois.

Cautionnement rémunéré

Nantissement du fonds de commerce de la société HAUDIS

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 :

482 687

24 Au profit de la Société MAXLO

Nantissement du fonds de commerce de la société au profit de BPI en garantie d'un concours bancaire de 2 000 000 €.

Conseil de parrainage du 23/01/2017

En-cours au 31.01.2022 : **1 606 444**

25 Au profit de la Société SOLOMAX

- Nantissement en rang 21 à hauteur de 200 000 € sur un fonds de commerce exploité par HAUDIS.
Garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 € au profit de :
BPI à hauteur de 200 000 €
BPALC à hauteur de 200 000 €

Conseil de parrainage du

En-cours au 31.01.2022 : BPI **99 018**

En-cours au 31.01.2022 : Banque Populaire **94 251**

26 Au profit de la Société HOLDIAM

La société s'est portée caution solidaire de la SAS HOLDIAM en garantie d'un concours bancaire de 2 100 000 € destiné à l'acquisition des titres de la SAS SODIAM et consenti par la BECM.

La caution est solidaire divise et additionnelle des 11 parrains à hauteur de 30 % du crédit pendant une durée minimale de 5 ans, restituable sur demande sous réserve que les deux exercices précédents soient bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, et faisant

ressortir une capacité d'autofinancement suffisante pour couvrir la part à moins d'un an de l'endettement.

La caution de la société est consentie à hauteur de **53 550**

Conseil de parrainage du 13/01/2022

27 Au profit de la Société Civile IMMO B

La société s'est portée caution solidaire de la SCI IMMO B en garantie d'un concours bancaire consenti par la BPI.

La caution de la société est consentie à hauteur de 50% de l'en-cours de crédit

En-cours au 31/01/2022

1 344 097

❖ **Engagements reçus**

TOTAL : 1 077 252 euros

➤ **METZDIS****1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, CAISSE D'EPARGNE, SOCIETE GENERALE**

Dans le cadre du financement de l'acquisition des 1.384.621 actions de FINHAUDIS, des 8 actions de HAUDIS, d'une part de la SCI SIDUAH, d'une part de la SCI DES HAUTS DE MAIZIERES, les engagements suivants ont été reçus :

1) Pour le prêt de 15.255.000,00 euros sur 25 ans au Crédit Agricole de Lorraine :

- Caution solidaire de M. et Mme BRAMAS limitée à 200.000,00 euros
- Caution solidaire des parrains au prorata de leur quote-part limitée à 2 ans (Monvel : 15%, sodichamp : 13%, Sodirom : 6%, Denidis : 6%, Fagnières : 6%, Disvalor : 6%, Marlydis : 6%, Villerdis : 6%, Sodivar : 6%, Sodibrag : 6%, Solormag : 6%, Verdun : 6%, Sipan : 6%, Sab : 6%)

En cours au 31/01/2022 :

0

2) Pour le prêt de 5.000.000,00 euros de la Caisse d'Epargne de Lorraine et le prêt de 3.000.000,00 euros de la Caisse d'Epargne de Champagne-Ardenne :

- Caution solidaire et personnelle de M. et Mme BRAMAS à hauteur de 200.000,00 euros
- Caution solidaire à objet spécial des parrains sur la totalité des prêts Caisse d'Epargne au prorata de leurs quotités respectives (détail : idem paragraphe 1)

La durée de cautionnement : 5 ans consécutifs de caf consolidé permettant le remboursement annuel de l'ensemble des prêts bancaires actuels et à venir des sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

➤ **SOLOMAX****1 BPI France**

En garantie d'un emprunt de 200 000 €

- Nantissement de la SAS HAUDIS de son fonds de commerce
en concurrence de rang avec la banque Populaire Alsace Lorraine Champagne

- Production d'un bail commercial de 9 ans afférent à l'immeuble

- Nantissement en rang utile à hauteur de 200 000 € en concurrence de rang
avec la Banque Populaire Alsace Lorraine Champagne d'un fonds de commerce
à créer de vente de commerce de détail de tous produits alimentaires et non
alimentaires, et notamment de produits de catégorie bio

Date d'autorisation :

En cours au 31/01/2022 :

99 018

2 BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE

En garantie d'un emprunt de 200 000 €

- Nantissement de fonds de commerce en rang 1 à hauteur de
200 000 € sur un fonds de commerce de magasin bio
garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 €
au profit de :
BPI à hauteur de 200 000 €
BPALC à hauteur de 200 000 €

- Nantissement en rang 21 à hauteur de 200 000 € sur un fonds
de commerce exploité par HAUDIS.
garantie à prendre pour compte commun par BPI à hauteur de 400 000 €
au profit de :
BPI à hauteur de 200 000 €
BPALC à hauteur de 200 000 €

Date d'autorisation :

En cours au 31/01/2022 :

94 251

➤ **CHAT**

1 EDEL

Caution solidaire de la SAS METZDIS, à hauteur de 700 000 €

En cours au 31/01/2022 : **319 800**

➤ **JNB**

1 BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE

Caution de la SAS HAUDIS, à hauteur de 300 000 €

Date d'autorisation : 16/10/2014

En cours au 31/01/2022 : **44 145**

➤ **IMMOWAP**

1-1 BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE

Caution personnelle, solidaire et indivisible de la société METZDIS avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division à hauteur de 200 000 €. en garantie d'un emprunt de 200 000 € souscrit en 2014.

Date d'autorisation : 30/05/2013

En cours au 31/12/2021 : **12 743**

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2022 s'élève à 60 016 €.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Résultats sectoriels

Aucune information n'est donnée dans la mesure où l'activité est essentiellement un centre commercial E. Leclerc et est réalisée uniquement en France.

