

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

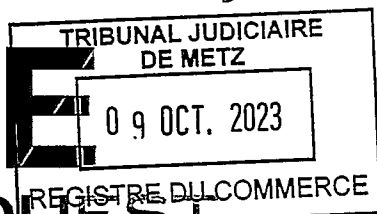
**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2023 sous le numéro de dépôt 5623

2005 30834



Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 82318623
Metz, le 17.10.23
Le Greffier

Comptes annuels

SAS METZDIS

Centre E.LECLERC
57280 HAUCONCOURT

Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48405866400018

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

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>ANNEXE LEGALE</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Mali technique sur immobilisations</i>	14
<i>Amortissements du mali technique</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et Dettes</i>	17
<i>Produits à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer</i>	19
<i>Charges constatées d'avance</i>	20
<i>Produits constatés d'avance</i>	21
<i>Variations des capitaux propres</i>	22
<i>Capital social</i>	23
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	24
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	25
<i>Crédit-Bail</i>	26
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	27
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	28
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	29
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	30
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	31
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	32
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	33
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	34
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	35
<i>Transferts de charges</i>	36
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	37

Bilan Actif

31/01/2023

31/01/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

		(I)			
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	423 882	397 703	26 179	20 925
	Fonds commercial (1)	141 914		141 914	141 914
	Autres immobilisations incorporelles	8 701 776		8 701 776	8 701 776
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 343 845		1 343 845	1 343 845
	Constructions	20 192 919	9 963 898	10 229 021	10 997 047
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 613 747	4 971 192	642 556	849 432
	Autres immobilisations corporelles	6 200 478	4 564 014	1 636 463	1 137 941
	Immobilisations en cours	215 000		215 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 516 293		1 516 293	1 526 293
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 196 037		4 196 037	4 197 988
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 831 579		8 831 579	8 837 223
TOTAL (II)		57 377 469	19 896 806	37 480 662	37 754 383
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 400		55 400	56 631
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 400 758	447 842	7 952 916	7 017 715
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 264 143	147 935	1 116 208	1 359 889
	Autres créances	4 720 709	1 232 123	3 488 586	5 037 471
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	402 410		402 410	402 410
	DISPONIBILITES	475 645		475 645	558 716
	Charges constatées d'avance	408 252		408 252	437 515
	TOTAL (III)	15 727 316	1 827 900	13 899 416	14 870 347
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		73 104 785	21 724 706	51 380 079	52 624 730

(1) dont droit au bail

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

8 837 223

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

31/01/2023

31/01/2022

Capital social ou individuel

40 000

40 000

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Capitaux Propres	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	20 224 945	23 425 258
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 180 643	1 799 687
	Subventions d'investissement	130 636	106 859
	Provisions réglementées	111 333	
	Total des capitaux propres	21 691 557	25 375 805
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	697 063	638 703
	Provisions pour charges	689 833	1 003 440
	Total des provisions	1 386 897	1 642 143
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 537 003	8 507 167
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 814 092	5 850 782
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 947	38 970
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 362 537	5 518 553
	Dettes fiscales et sociales	4 977 192	5 151 688
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 849	34 435
	Autres dettes	447 734	480 831
	Produits constatés d'avance (1)	26 271	24 356
	Total des dettes	28 301 625	25 606 783
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	51 380 079	52 624 730
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 180 642,64	1 799 687,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	23 480 242	20 536 284
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 516 998	1 979 344
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023	31/01/2022		
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	78 283 358		78 283 358	77 201 515
	Production vendue (Biens)	4 656 398		4 656 398	4 769 176
	Production vendue (Services et Travaux)	2 736 573		2 736 573	2 613 841
	Montant net du chiffre d'affaires	85 676 329		85 676 329	84 584 532
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			9 694	48 569
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 775 811	3 016 976
	Autres produits			599 176	459 562
	Total des produits d'exploitation (1)			88 061 010	88 109 638
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			63 630 353	62 178 921
	Variation de stock			(996 339)	(314 899)
	Achats de matières et autres approvisionnements			213 706	191 200
	Variation de stock			1 231	(3 200)
	Autres achats et charges externes			7 649 233	7 936 239
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 090 505	1 239 484
	Salaires et traitements			9 080 657	9 210 658
	Charges sociales du personnel			2 137 219	2 120 121
	Cotisations personnelles de l'exploitant				(112 686)
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 388 781	1 406 447
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			487 983	439 000
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			600 077	676 068	
Autres charges			24 378	14 123	
Total des charges d'exploitation (2)			85 307 785	84 981 475	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 753 225	3 128 162	

Compte de Résultat 2/2

31/01/2023

31/01/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION

2 753 225

3 128 162

Opéra comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		131 671	26 407
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		23 550	17 500
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		7 613	6 590
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers		162 834	50 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)		423 200	221 062
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			10
Total des charges financières		423 200	221 072	
RESULTAT FINANCIER		(260 366)	(170 575)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 492 860	2 957 588	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		511 077	163 844
	Sur opérations en capital		15 687	32 707
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			550 000
	Total des produits exceptionnels		526 764	746 551
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		555 548	774 239
	Sur opérations en capital		1 976	4 406
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		373 145	356 315
	Total des charges exceptionnelles		930 669	1 134 960
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(403 905)	(388 409)	
PARTICIPATION DES SALAIRES		236 367	173 628	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		671 945	595 863	
TOTAL DES PRODUITS		88 750 608	88 906 685	
TOTAL DES CHARGES		87 569 965	87 106 998	
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 180 643	1 799 687	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées		135 762	31 148	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		83 767	12 289	

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **51 380 079 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 88 750 608 euros** et un total **charges de 87 569 965 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 180 643 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, la SAS METZDIS, détenant 100% des titres de la SARL SOLOMAX, a procédé à la transmission universelle de patrimoine suite à l'AGE du 20/06/2022 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

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

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

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

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.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la Covid-19.

Immobilisations

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

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

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Une provision pour dépréciation de 447 842 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 111 333 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 1 380 058 € a été constatée au 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite de 2%
- du taux d'actualisation de 3.45 %

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 % pour les catégories Cadres et ETAM et 24% pour la catégorie Employés.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 478 453 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

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

Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

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

La SARL SOLOMAX est sortie du périmètre d'intégration fiscale en date du 01/02/2022 suite à la TUP avec la SAS METZDIS.

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

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

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

NEANT

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

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Transmission universelle du patrimoine de la SARL SOLOMAX

La société SAS METZDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SARL SOLOMAX en date du 20/06/2022 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2022.

Le mali de fusion qui s'élève à 78 536 euros a été comptabilisé dans le compte 668802.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 246 875		20 696			9 267 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 246 875		20 696			9 267 571
CORPORELLES	Terrains	1 343 845					1 343 845
	Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
	sur sol d'autrui	71 144					71 144
	instal. agencet aménagement	11 389 026		144 355			11 533 382
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 584 995		28 753			5 613 747
	Instal., agencement, aménagement divers	2 734 896		588 297			3 323 193
	Matériel de transport	143 149					143 149
	Matériel de bureau, mobilier	2 525 175		208 961			2 734 136
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			215 000			215 000
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 380 622		1 185 366			33 565 988
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 526 293				10 000	1 516 293
	Autres titres immobilisés	4 197 988		25		1 976	4 196 037
	Prêts et autres immobilisations financières	8 837 223		1 497		7 140	8 831 579
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 561 504		1 522		19 116	14 543 909
TOTAL		56 189 001		1 207 583		19 116	57 377 469

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	382 260	15 442		397 703
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	382 260	15 442		397 703
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	858 839	429 420		1 288 259
	sur sol d'autrui	47 172	2 500		49 672
	instal. agencement aménagement	8 145 506	480 461		8 625 967
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 735 563	235 629		4 971 192
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 060 511	161 788		2 222 299
	Matériel de transport	143 149			143 149
	Matériel de bureau, mobilier	2 061 618	136 948		2 198 566
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 052 358	1 446 746		19 499 104
TOTAL		18 434 618	1 462 188		19 896 806

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	8 701 776					8 701 776
	Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 701 776					8 701 776
CORPORELLES	Terrains	870 895					870 895
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 459 288					9 459 288
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		18 161 064					18 161 063

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	858 839	429 420		1 288 259
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	858 839	429 420		1 288 259
TOTAL MALI TECHNIQUE		858 839	429 420		1 288 259

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/01/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		111 333		111 333
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		111 333		111 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	356 315		246 105	110 210
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 285 828	727 129	736 270	1 276 686
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 642 143	727 129	982 375	1 386 897
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	386 704	447 842	386 704	447 842
	Sur comptes clients	8 053	139 882		147 935
	Autres	1 390 651	35 019	193 546	1 232 123
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 785 407	622 743	580 250	1 827 900
TOTAL GENERAL		3 427 550	1 461 204	1 562 625	3 326 130

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	1 088 060	1 562 625	
	- financières - exceptionnelles	373 145		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--	--	--	--	--

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 831 579		8 831 579
	Clients douteux ou litigieux	11 268	11 268	
	Autres créances clients	1 252 875	1 252 875	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 950	2 950	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	307 528	307 528	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	306 858	306 858	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 387 683	3 387 683	
	Débiteurs divers	715 690	715 690	
	Charges constatées d'avances	408 252	408 252	
	TOTAL DES CREANCES	15 224 683	6 393 104	8 831 579
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		3 182 629		

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 516 998	2 516 998		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 020 005	1 364 793	4 327 272	327 941
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	165 606	40 382	122 107	3 117
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 362 537	5 362 537		
	Personnel et comptes rattachés	2 512 759	2 512 759		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 357 638	1 357 638		
	Impôts sur les bénéfices	92 083	92 083		
	Taxes sur la valeur ajoutée	178 248	178 248		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	836 464	836 464		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 849	95 849		
	Groupe et associés (2)	8 648 486	8 648 486		
	Autres dettes	447 734	447 734		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 271	26 271		
	TOTAL DES DETTES	28 260 678	23 480 242	4 449 379	331 057
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 678 649			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 658 059			

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		496 423
Autres créances clients		211 869
CLIENTS. FACTURES A ETABLIR	211 869	
Autres créances		284 555
AVOIRS SUR ACHATS A RECEVOIR	150 343	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	985	
HDM-INT COURUS A PAYER	54 240	
IMMOWAP -INT COURUS A RECEVOIR	30 811	
WAPPIMMO- INT COURUS A RECEVOI	17 189	
JNB - INT COURUS A RECEVOIR	2 435	
MAXLO - INT COURUS A RECEVOIR	17 309	
KENNEDY - INT COURUS A RECEV	6 276	
CC INT COURUS IMMOB	4 967	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		5 810 893
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS S'EMPRUNT	8 336	8 336
Emprunts et dettes financières divers INT COUR S.PARTICIPATION SAL. INTER.COURUS S/C.C. ASSOCIES SUNSHINE - INT COURUS A PAYER CHAT - INT COURUS A PAYER INTERETS COURUS HOLDIMAX INTERETS COURUS HOLDILOU	17 421 68 013 52 653 19 164 5 268 5 268	167 786
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. ACH. NON PARV. FOURN. FACT FG NX NON PARV.	519 124 1 029 407	1 548 532
Dettes fiscales et sociales CONGES PAYES PERS/DETTES CP PARTICIP. DES SALARIES A PAYER INTERESSEMENT A PAYER PRIMES CONV. A PAYER CPLMT DIRECTION A PAYER PRES GRAT A PAYER/PRIME BILAN PRIME PPV A PAYER CHARGES SOC. S/CONGES PAYES ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.) EFFORT CONSTRUCTION A PAYER TAXE APPRENTISSAGE A PAYER HAUDIS ORGANISME SOCIAUX CH A PAY CHRG SOC/PRIM CONV A PAYER CHARG SOC/COMPL DIREC A PAYER CH SOC/PRIMES BILAN A PAYER ET AT - CHARGES A PAYER	674 308 236 367 121 214 69 493 950 000 218 238 223 065 151 824 71 516 44 278 10 879 6 867 20 153 475 000 76 384 684 243	4 033 828
Dettes fournisseurs d'immobilisation FOURN.IMMOB.FACT NON PARV.	23 220	23 220
Autres dettes DIVERS-CHARGES A PAYER	29 191	29 191

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			408 252
Services extérieurs	01/02/2023 31/01/2024	300 677	
Charges financières	01/02/2023 31/01/2024	192	
Achats	01/02/2023 31/01/2024	107 382	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			408 252

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			26 271
Locations	01/02/2023 31/01/2024	26 271	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			26 271

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	23 425 258	1 799 687		(5 000 000)	20 224 945
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 799 687	(1 799 687)		1 180 643	1 180 643
Subventions d'investissement	106 859			23 777	130 636
Provisions réglementées				111 333	111 333
TOTAL	25 375 805			(3 684 248)	21 691 557

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués 5 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 25 375 805

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 25 375 805

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

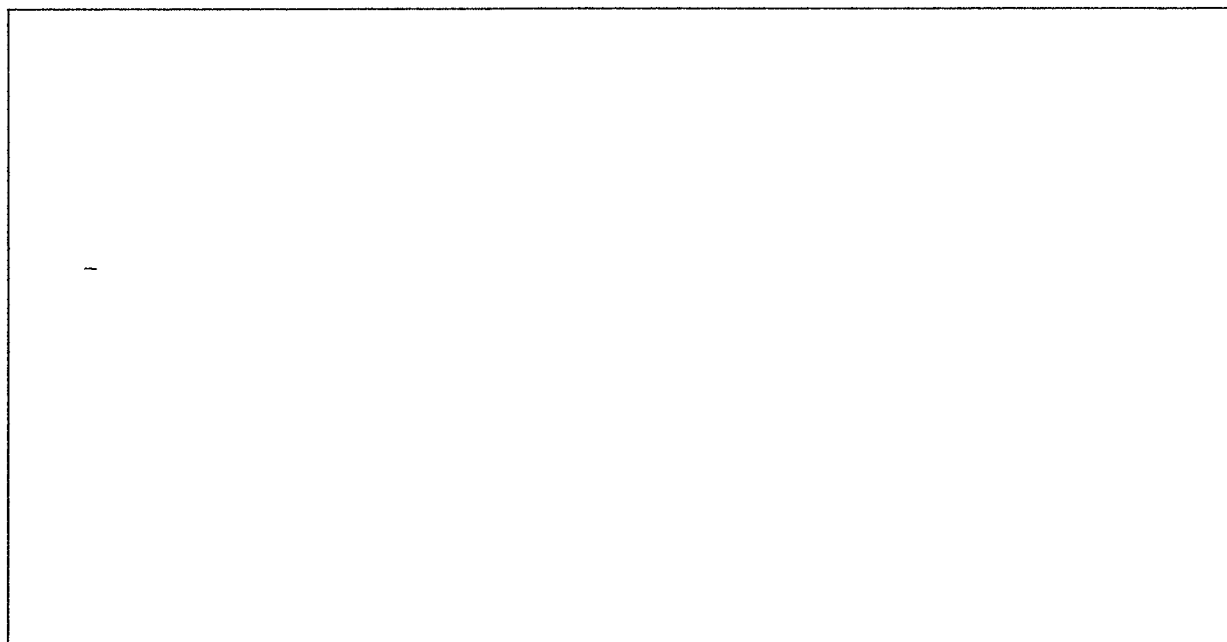
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 684 248)

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	78 283 358		78 283 358
Production vendue de biens	4 656 398		4 656 398
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 736 573		2 736 573
TOTAL	85 676 329		85 676 329



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 492 860	904 175	1 588 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(640 272)	(232 230)	(408 042)
RESULTAT COMPTABLE		1 852 588	671 945	1 180 643

(1) après retraitements fiscaux.

--

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE					493 527	493 527
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				139 861	139 861
	Dotation exercice				143 351	143 351
	TOTAL				283 211	283 211
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				93 765	93 765
	Redevances Exercice				95 959	95 959
	TOTAL				189 724	189 724
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				95 959	95 959
	entre 1 et 5 ans				50 177	50 177
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				146 137	146 137
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					130 305	130 305

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus	-		-
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		14 215 296	
		14 215 296	
Engagements de crédit-bail REDEVANCES RESTANTES DUES		146 137	
		146 137	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité de fin de carrière		478 453	
		478 453	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		14 839 886	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	15 360 000	4 815 750
		TOTAL	15 360 000	4 815 750

--

Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2023

RESULTAT DE L'EXERCICE		1 180 643
Impôts sur les bénéfices		671 945
IMPOTS SUR LES BENEFICES	778 421	
IS - INTEG.FISC.CONTRIB.3,30%	4 332	
CREDIT IMPOT MECENAT	(77 621)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(33 187)	
Résultat avant impôts		1 852 588
Variation des provisions règlementées		111 333
Provisions pour hausse des prix		111 333
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 963 921

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	8 346
	Tascom	25 817
	Participation	236 367
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		270 530

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023

Rémunérations des membres :

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

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

Effectif moyen

31/01/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	16	
	Professions intermédiaires	35	
	Employés	244	
	Ouvriers		
	TOTAL	295	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

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

Filiales et participations

31/01/2023

Capital

Capitaux propres

 Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

 Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CHAT	8 000	819 147	100,00	1 475 527	1 475 527
IMMOWAP (usufruit)	1 000	253 624	100,00	460	460
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES	3 750	(561 648)	99,96	3 661	3 661
JNB	1 000	148 682	100,00	10 000	10 000
SUNSHINE	8 000	1 535 497	100,00	15 425	15 425
WAPPIMMO	1 000	352 893	99,00	9 900	9 900

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO	10 000	958 734	10,00	500	500
SCI KENNEDY	10 000	54 379	10,00	500	500

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
----------------------------	--------------------------------------	--------------------	-----------------------------------	----------------------

1. Filiales (Plus de 50 %)

CHAT		246 253	29 050 845	184 836	
IMMOWAP (usufruit)			236 275	(1 386)	
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES			211 108	57 540	
JNB			67 158	15 333	
SUNSHINE			833 887	86 410	
WAPPIMMO				342 893	

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO			460 705	232 738	
SCI KENNEDY			59 533	147 690	

B. Renseignements globaux

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

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	1 516 293	
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	24 405	
Autres créances	3 387 683	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 990 427	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 777	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	135 762	
Charges financières		
Charges financières	83 767	
Autres éléments		

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
Total des produits exceptionnels		526 764
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		511 077
REPRISE LITIGE	23 400	
INDEM LITIGES ASSURANCES	100	
PR./EX.ANT-.ACHATS	21 143	
PR./EX ANT. ENTRETIEN	8 999	
PR./EX.ANT.HONORAIRES	7 967	
PR./EX.ANT.PUBLICITE	176 663	
PR./EX. ANT.COTISAT. & DIVERS	73 282	
PR./EX ANT.IMPOTS & TAXES	198 416	
PR./EX ANT. VENTESMSES	300	
PR./EX ANT.TRANSFERT CHARGE	808	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 687
PRODUITS CESSIONS IMMO.FINANC.	2 264	
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	13 423	
Total des charges exceptionnelles		930 669
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		555 548
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	276	
PROCES - LITIGES	6 020	
RAPPELS URSSAF	34 922	
PRIME PARTAGE VALEUR	223 065	
TRANSACTIONS	58 392	
CH/EX ANT ACHATS	8 153	
CH/EX ANT SOUS-TRAITANCE	20 925	
PERTES S/EXERC ANT LOYERS	1 996	
CH/EX ANT MAINTENANCE	882	
CH/EX ANT HONORAIRES	234	
CH/EX ANT PUBLICITE	2 724	
CH/EX ANT COTISATIONS	5 784	
CH./EX.ANT-IMP.TAXES ET AT	1 337	
CH./EX.ANT.CH.SOCIALES	8 396	
CH/EX ANT PART PUB	6 771	
CH/EX.ANT REDUCT VENTES AUTRES	175 623	
CH/EX ANTERIEUR	48	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 976
VNC IMMOB.FINANCIERES	1 976	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		373 145
DOR PROV HAUSSE PRIX	111 333	
DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.	261 812	
Résultat exceptionnel		(403 905)

Transferts de charges

31/01/2023

REFACTURATION :	
Frais généraux	181 162
Charges de personnel	32 024
TOTAL	213 187

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

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

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	81 424 872	82 279 543	87 131 430	84 584 532	85 676 329
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	3 250 971	3 216 129	10 307 856	2 074 316	3 376 315
	Impôts sur les bénéfices	(91 431)	212 053	2 104 834	595 863	671 945
	Participation des salariés			551 477	173 628	236 367
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 831 520	2 396 256	6 418 580	1 799 687	1 180 643
	Résultat distribué	300 000	1 500 000			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	836	751	1 913	326	617
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	708	599	1 605	450	295
	Dividende attribué	75	375			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	294	329	295	295
	Montant de la masse salariale	8 216 504	8 403 866	8 557 216	9 210 658	9 080 657
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 373 251	2 095 162	2 173 928	2 007 435	2 137 219

205 B 0831

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

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
Sous le N° 023 B 5623
Metz, le 12.10.23
Le Greffier

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Rachid Aissaoui, the representative of VDB ET ASSOCIES.

SAS METZDIS

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

Siège social BREUIL HORDAL
57280 HAUCONCOURT

SIRET : 484 058 664 00018
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2023

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

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

SAS METZDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €

Siège social BREUIL HORDAL
57280 HAUCONCOURT

SIRET : 484 058 664 00018
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE METZDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 juillet 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société METZDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDAMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à AMIENS et DURY, le 20 juin 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

Bilan Actif

		31/01/2023		31/01/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		423 882	397 703	26 179	20 925
Fonds commercial (1)		141 914		141 914	141 914
Autres immobilisations incorporelles		8 701 776		8 701 776	8 701 776
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 343 845		1 343 845	1 343 845
	Constructions	20 192 919	9 963 898	10 229 021	10 997 047
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 613 747	4 971 192	642 556	849 432
	Autres immobilisations corporelles	6 200 478	4 564 014	1 636 463	1 137 941
	Immobilisations en cours	215 000		215 000	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 516 293		1 516 293	1 526 293
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 196 037		4 196 037	4 197 988
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 831 579		8 831 579	8 837 223
TOTAL (II)		57 377 469	19 896 806	37 480 662	37 754 383
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 400		55 400	56 631
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 400 758	447 842	7 952 916	7 017 715
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 264 143	147 935	1 116 208	1 359 889
	Autres créances	4 720 709	1 232 123	3 488 586	5 037 471
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	402 410		402 410	402 410
	DISPONIBILITES	475 645		475 645	558 716
	Charges constatées d'avance	408 252		408 252	437 515
	TOTAL (III)	15 727 316	1 827 900	13 899 416	14 870 347
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	73 104 785	21 724 706	51 380 079	52 624 730

(1) dont droits au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

8 837 223

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	20 224 945	23 425 258
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 180 643	1 799 687
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	130 636	106 859
	Provisions réglementées	111 333	
	Total des capitaux propres	21 691 557	25 375 805
	Produits des émissions de titres participatifs		
Provisions	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	697 063	638 703
	Provisions pour charges	689 833	1 003 440
DETTES (1)	Total des provisions	1 386 897	1 642 143
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 537 003	8 507 167
DETTES D'EXPLOITATION	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 814 092	5 850 782
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 947	38 970
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 362 537	5 518 553
	Dettes fiscales et sociales	4 977 192	5 151 688
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 849	34 435
	Autres dettes	447 734	480 831
DETTES (1)	Produits constatés d'avance (1)	26 271	24 356
	Total des dettes	28 301 625	25 606 783
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		51 380 079	52 624 730
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 180 642,64	1 799 687,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		23 480 242	20 536 284
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 516 998	1 979 344
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023	31/01/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	78 283 358	78 283 358
	Production vendue (Biens)	4 656 398	4 656 398
	Production vendue (Services et Travaux)	2 736 573	2 736 573
	Montant net du chiffre d'affaires	85 676 329	84 584 532
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	9 694	48 569
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 775 811	3 016 976
	Autres produits	599 176	459 562
	Total des produits d'exploitation (1)	88 061 010	88 109 638
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	63 630 353	62 178 921
	Variation de stock	(996 339)	(314 899)
	Achats de matières et autres approvisionnements	213 706	191 200
	Variation de stock	1 231	(3 200)
	Autres achats et charges externes	7 649 233	7 936 239
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 090 505	1 239 484
	Salaires et traitements	9 080 657	9 210 658
	Charges sociales du personnel	2 137 219	2 120 121
	Cotisations personnelles de l'exploitant		(112 686)
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 388 781	1 406 447
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	487 983	439 000
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	600 077	676 068
	Autres charges	24 378	14 123
	Total des charges d'exploitation (2)	85 307 785	84 981 475
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 753 225	3 128 162

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 753 225	3 128 162
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	131 671	26 407
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	23 550	17 500
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 613	6 590
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	162 834	50 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	423 200	221 062
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10
	Total des charges financières	423 200	221 072
	RESULTAT FINANCIER	(260 366)	(170 575)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 492 860	2 957 588
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	511 077	163 844
	Sur opérations en capital	15 687	32 707
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		550 000
	Total des produits exceptionnels	526 764	746 551
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	555 548	774 239
	Sur opérations en capital	1 976	4 406
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	373 145	356 315
	Total des charges exceptionnelles	930 669	1 134 960
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(403 905)	(388 409)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	236 367	173 628
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	671 945	595 863
	TOTAL DES PRODUITS	88 750 608	88 906 685
	TOTAL DES CHARGES	87 569 965	87 106 998
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 180 643	1 799 687
(1)	dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2)	dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	dont produits concernant les entreprises liées	135 762	31 148
(4)	dont intérêts concernant les entreprises liées	83 767	12 289

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **51 380 079 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 88 750 608 euros** et un total **charges de 87 569 965 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 180 643 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, la SAS METZDIS, détenant 100% des titres de la SARL SOLOMAX, a procédé à la transmission universelle de patrimoine suite à l'AGE du 20/06/2022 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

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

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

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la Covid-19.

Immobilisations

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

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

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Une provision pour dépréciation de 447 842 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 111 333 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 1 380 058 € a été constatée au 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite de 2%
- du taux d'actualisation de 3.45 %

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 % pour les catégories Cadres et ETAM et 24% pour la catégorie Employés.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 478 453 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

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

Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

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

La SARL SOLOMAX est sortie du périmètre d'intégration fiscale en date du 01/02/2022 suite à la TUP avec la SAS METZDIS.

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

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

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

NEANT

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

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Transmission universelle du patrimoine de la SARL SOLOMAX

La société SAS METZDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SARL SOLOMAX en date du 20/06/2022 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2022.

Le mali de fusion qui s'élève à 78 536 euros a été comptabilisé dans le compte 668802.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	9 246 875		20 696		9 267 571
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 246 875		20 696		9 267 571
CORPORELLES					
Terrains	1 343 845				1 343 845
Constructions sur sol propre	8 588 393				8 588 393
sur sol d'autrui	71 144				71 144
instal. agencet aménagement	11 389 026		144 355		11 533 382
Instal technique, matériel outillage industriels	5 584 995		28 753		5 613 747
Instal., agencement, aménagement divers	2 734 896		588 297		3 323 193
Matériel de transport	143 149				143 149
Matériel de bureau, mobilier	2 525 175		208 961		2 734 136
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			215 000		215 000
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 380 622		1 185 366		33 565 988
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 526 293			10 000	1 516 293
Autres titres immobilisés	4 197 988		25	1 976	4 196 037
Prêts et autres immobilisations financières	8 837 223		1 497	7 140	8 831 579
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 561 504		1 522	19 116	14 543 909
TOTAL	56 189 001		1 207 583	19 116	57 377 469

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Amortissements

Amortissements
début
d'exercice

Mouvements de l'exercice

Dotations

Diminutions

Amortissements
au
31/01/2023

INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

382 260

15 442

397 703

TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

382 260

15 442

397 703

CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

858 839

429 420

1 288 259

sur sol d'autrui

47 172

2 500

49 672

instal. agencement aménagement

8 145 506

480 461

8 625 967

Instal technique, matériel outillage industriels

4 735 563

235 629

4 971 192

Autres Instal., agencement, aménagement divers

2 060 511

161 788

2 222 299

Matériel de transport

143 149

143 149

Matériel de bureau, mobilier

2 061 618

136 948

2 198 566

Emballages récupérables et divers

TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES

18 052 358

1 446 746

19 499 104

TOTAL

18 434 618

1 462 188

19 896 806

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Différentiel de durée et au	Dotations		Différentiel de durée et au	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

TOTAL IMMOB INCORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

sur sol d'autrui

instal, agencement, aménag.

Instal. technique matériel outillage industriels

Instal générales Agencet aménagt divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

TOTAL IMMOB CORPORELLES

Frais d'acquisition de titres de participation

TOTAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

SAS METZDIS et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires					
	Droit au bail					
	Fonds commercial	8 701 776				8 701 776
	Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 701 776				8 701 776
CORPORELLES	Terrains	870 895				870 895
	Agencements et aménagements de terrains					
	Constructions sur sol propre	8 588 393				8 588 393
	Constructions sur sol d'autrui					
	Constructions - instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 459 288				9 459 288
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		18 161 064				18 161 063

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	858 839	429 420		1 288 259
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		858 839	429 420		1 288 259
TOTAL MALI TECHNIQUE		858 839	429 420		1 288 259

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		111 333		111 333
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		111 333		111 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	356 315		246 105	110 210
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 285 828	727 129	736 270	1 276 686
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 642 143	727 129	982 375	1 386 897
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	386 704	447 842	386 704	447 842
Sur comptes clients	8 053	139 882		147 935
Autres	1 390 651	35 019	193 546	1 232 123
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 785 407	622 743	580 250	1 827 900
TOTAL GENERAL	3 427 550	1 461 204	1 562 625	3 326 130
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 088 060 373 145	1 562 625	

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

Créances et Dettes

	31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 831 579		8 831 579
Clients douteux ou litigieux	11 268	11 268	
Autres créances clients	1 252 875	1 252 875	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 950	2 950	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	307 528	307 528	
Autres impôts, taxes versements assimilés	306 858	306 858	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 387 683	3 387 683	
Débiteurs divers	715 690	715 690	
Charges constatées d'avances	408 252	408 252	
TOTAL DES CREANCES	15 224 683	6 393 104	8 831 579
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	3 182 629		

	31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 516 998	2 516 998		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 020 005	1 364 793	4 327 272	327 941
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	165 606	40 382	122 107	3 117
Fournisseurs et comptes rattachés	5 362 537	5 362 537		
Personnel et comptes rattachés	2 512 759	2 512 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 357 638	1 357 638		
Impôts sur les bénéfices	92 083	92 083		
Taxes sur la valeur ajoutée	178 248	178 248		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	836 464	836 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 849	95 849		
Groupe et associés (2)	8 648 486	8 648 486		
Autres dettes	447 734	447 734		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 271	26 271		
TOTAL DES DETTES	28 260 678	23 480 242	4 449 379	331 057
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 678 649			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 658 059			

SAS VDB et ASSOCIES

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		496 423
Autres créances clients		211 869
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	211 869	
Autres créances		284 555
AVOIRS SUR ACHATS A RECEVOIR	150 343	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	985	
HDM-INT COURUS A PAYER	54 240	
IMMOWAP -INT COURUS A RECEVOIR	30 811	
WAPPIMMO- INT COURUS A RECEVOI	17 189	
JNB - INT COURUS A RECEVOIR	2 435	
MAXLO - INT COURUS A RECEVOIR	17 309	
KENNEDY - INT COURUS A RECEV	6 276	
CC INT COURUS IMMOB	4 967	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		5 810 893
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 336
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	8 336	
Emprunts et dettes financières divers		167 786
INT COUR S/PARTICIPATION SAL.	17 421	
INTER.COURUS S/C.C. ASSOCIES	68 013	
SUNSHINE - INT COURUS A PAYER	52 653	
CHAT - INT COURUS A PAYER	19 164	
INTERETS COURUS HOLDIMAX	5 268	
INTERETS COURUS HOLDILOU	5 268	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 548 532
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	519 124	
FOURN. FACT FGNX NON PARV.	1 029 407	
Dettes fiscales et sociales		4 033 828
CONGES PAYES PERS/DETTES CP	674 308	
PARTICIP. DES SALARIES A PAYER	236 367	
INTERESSEMENT A PAYER	121 214	
PRIMES CONVENT. A PAYER	69 493	
CPLMT DIRECTION A PAYER	950 000	
PRES GRAT A PAYER/PRIME BILAN	218 238	
PRIME PPV A PAYER	223 065	
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	151 824	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	71 516	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	44 278	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	10 879	
HAUDIS ORGANISME SOCIAUX CH A PAY	6 867	
CHRG SOC/PRIM CONV A PAYER	20 153	
CHARG SOC/COMPL DIREC A PAYER	475 000	
CH SOC/PRIMES BILAN A PAYER	76 384	
ETAT - CHARGES A PAYER	684 243	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		23 220
FOURN.IMMOB.FACT NON PARV.	23 220	
Autres dettes		29 191
DIVERS-CHARGES A PAYER	29 191	

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes

TOTAL	408 252
-------	---------

Produits constatés d'avance

[illegible]

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	23 425 258	1 799 687		(5 000 000)	20 224 945
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 799 687	(1 799 687)		1 180 643	1 180 643
Subventions d'investissement	106 859			23 777	130 636
Provisions réglementées				111 333	111 333
TOTAL	25 375 805			(3 684 248)	21 691 557
Date de l'assemblée générale 07/07/2022					
¹ Dividendes attribués 5 000 000					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 25 375 805					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 25 375 805					
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 684 248)					

Capital social

31/01/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

4 000,00

10,0000

40 000,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

4 000,00

10,0000

40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	78 283 358		78 283 358
Production vendue de biens	4 656 398		4 656 398
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 736 573		2 736 573
TOTAL	85 676 329		85 676 329

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 492 860	904 175	1 588 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(640 272)	(232 230)	(408 042)
RESULTAT COMPTABLE		1 852 588	671 945	1 180 643

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE				493 527	493 527
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				139 861	139 861
Dotation exercice				143 351	143 351
TOTAL				283 211	283 211
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				93 765	93 765
Redevances Exercice				95 959	95 959
TOTAL				189 724	189 724
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				95 959	95 959
entre 1 et 5 ans				50 177	50 177
à plus de 5 ans					
TOTAL				146 137	146 137
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE				130 305	130 305

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		14 215 296	
		14 215 296	
Engagements de crédit-bail REDEVANCES RESTANTES DUES		146 137	
		146 137	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité de fin de carrière		478 453	
		478 453	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		14 839 886	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2023

RESULTAT DE L'EXERCICE		1 180 643
Impôts sur les bénéfices		671 945
IMPOTS SUR LES BENEFICES	778 421	
IS - INTEG.FISC.CONTRIB.3,30%	4 332	
CREDIT IMPOT MECENAT	(77 621)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(33 187)	
Résultat avant impôts		1 852 588
Variation des provisions réglementées		111 333
Provisions pour hausse des prix		111 333
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 963 921

SAS VDB et ASSOCIES

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

Organic

8 346

Tascom

25 817

Participation

236 367

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

270 530

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023

Rémunérations des membres :

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

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

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
Professions intermédiaires		35	
Employés		244	
Ouvriers			
TOTAL		295	

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

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

Filiales et participations

31/01/2023

Capital

Capitaux propres

 Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

 Valeur comptable des titres détenus
Brute Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CHAT	8 000	819 147	100,00	1 475 527	1 475 527
IMMOWAP (usufruit)	1 000	253 624	100,00	460	460
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES	3 750	(561 648)	99,96	3 661	3 661
JNB	1 000	148 682	100,00	10 000	10 000
SUNSHINE	8 000	1 535 497	100,00	15 425	15 425
WAPPIMMO	1 000	352 893	99,00	9 900	9 900

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO	10 000	958 734	10,00	500	500
SCI KENNEDY	10 000	54 379	10,00	500	500

1. Filiales (Plus de 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
CHAT		246 253	29 050 845	184 836	
IMMOWAP (usufruit)			236 275	(1 386)	
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES			211 108	57 540	
JNB			67 158	15 333	
SUNSHINE			833 887	86 410	
WAPPIMMO				342 893	

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO			460 705	232 738	
SCI KENNEDY			59 533	147 690	

 Filiales non reprises en A
françaises étrangères

 Participations non reprises en A
françaises étrangères

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

SAS VDB et ASSOCIES

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

1 516 293

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

24 405

Autres créances

3 387 683

Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

4 990 427

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 777

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

135 762

Charges financières

Charges financières

83 767

Autres éléments

SAS VDB et ASSOCIÉS

Comptes et Comptes

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		526 764
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		511 077
REPRISE LITIGE	23 400	
INDEM LITIGES ASSURANCES	100	
PR./EX.ANT.-ACHATS	21 143	
PR./EX.ANT. ENTRETIEN	8 999	
PR./EX.ANT.HONORAIRES	7 967	
PR./EX.ANT.PUBLICITE	176 663	
PR./EX.ANT.COTISAT. & DIVERS	73 282	
PR./EX.ANT.IMPOTS & TAXES	198 416	
PR./EX.ANT. VENTES MSES	300	
PR./EX.ANT.TRANSFERT CHARGE	808	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 687
PRODUITS CESSIONS IMMO.FINANC.	2 264	
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	13 423	
Total des charges exceptionnelles		930 669
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		555 548
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	276	
PROCES - LITIGES	6 020	
RAPPELS URSSAF	34 922	
PRIME PARTAGE VALEUR	223 065	
TRANSACTIONS	58 392	
CH/EX.ANT.ACHATS	8 153	
CH/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	20 925	
PERTES S/EXERC.ANT LOYERS	1 996	
CH/EX.ANT.MAINTENANCE	882	
CH/EX.ANT.HONORAIRES	234	
CH/EX.ANT.PUBLICITE	2 724	
CH/EX.ANT.COTISATIONS	5 784	
CH./EX.ANT-IMP.TAXES ETAT	1 337	
CH./EX.ANT.CH.SOCIALES	8 396	
CH/EX.ANT.PART PUB	6 771	
CH/EX.ANT.REDUCT.VENTES AUTRES	175 623	
CH/EX.ANTERIEUR	48	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 976
VNC IMMOB.FINANCIERES	1 976	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		373 145
DOR PROV HAUSSE PRIX	111 333	
DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.	261 812	
Résultat exceptionnel		(403 905)

SAS VDB et ASSOCIES

Transferts de charges

31/01/2023

REFACTURATION :

Frais généraux

181 162

Charges de personnel

32 024

TOTAL

213 187

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

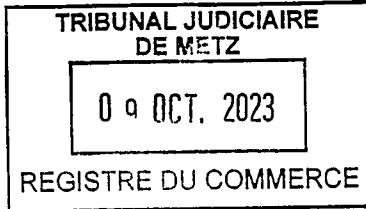
(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	81 424 872	82 279 543	87 131 430	84 584 532
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	3 250 971	3 216 129	10 307 856	2 074 316
	Impôts sur les bénéfices	(91 431)	212 053	2 104 834	595 863
	Participation des salariés			551 477	173 628
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 831 520	2 396 256	6 418 580	1 799 687
	Résultat distribué	300 000	1 500 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	836	751	1 913	326
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	708	599	1 605	450
	Dividende attribué	75	375		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	294	329	295
	Montant de la masse salariale	8 216 504	8 403 866	8 557 216	9 210 658
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 373 251	2 095 162	2 173 928	2 007 435

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaires

2005 B 0 832



METZDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : BREUIL HORDAL
57280 HAUCONCOURT
484 058 664 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 06 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 180 642,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 180 642,64 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 21 405 587,99 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 Janvier 2022	2 867 500 €	2 132 500 €
31 Janvier 2021	3 477 250 €	22 750 €
31 Janvier 2020	1 490 250 €	9 750 €

Vote de l'Assemblée Générale du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Luc BRAMAS

CERTIFIE CONFORME