

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/02/2025 - 835 - 2005 B 00831 - 484 058 664 - METZDIS

Comptes annuels

SAS METZDIS

Centre E.LECLERC
57280 HAUCONCOURT

Exercice clos le : 31/01/2024

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48405866400018

Sommaire

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

<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
ANNEXE LEGALE	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	11
<i>Amortissements</i>	12
<i>Mali technique sur immobilisations</i>	13
<i>Amortissements du mali technique</i>	14
<i>Provisions</i>	15
<i>Créances et Dettes</i>	16
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	17
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	18
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	19
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	20
<i>Variations des capitaux propres</i>	21
<i>Capital social</i>	22
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	23
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	24
<i>Crédit-Bail</i>	25
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	26
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	27
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	28
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	29
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	30
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	31
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	32
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	33
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	34
<i>Transferts de charges</i>	35
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	36
ENGAGEMENTS HORS BILAN	37
ENGAGEMENTS HORS BILAN	38

Bilan Actif

CERTINE CONFORT

31.12.2023

31.12.2023

HSE

Avaloir et Déposit

Nul

Nul

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

452 994

412 539

40 455

26 179

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

10 884 100

9 308 818

10 229 021

Installations techniques, mat. et outillage indus.

5 870 868

5 203 218

667 650

642 556

Autres immobilisations corporelles

6 246 761

4 846 292

1 400 468

1 636 463

Immobilisations en cours

215 000

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

1 506 393

1 506 393

1 516 293

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

4 196 037

4 196 037

4 196 037

Prêts

Autres immobilisations financières

8 834 309

8 834 309

8 831 579

TOTAL (II)

57 487 815

21 346 150

36 141 665

37 480 662

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

62 955

62 955

55 400

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

8 596 043

427 989

8 168 054

7 952 916

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

1 302 523

14 181

1 288 342

1 116 208

Autres créances

4 424 894

409 361

4 015 532

4 206 008

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

402 410

DISPONIBILITES

687 227

687 227

475 645

Charges constatées d'avance

373 119

373 119

408 252

TOTAL (III)

15 446 761

851 531

14 595 230

14 616 838

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

72 934 576

22 197 681

50 736 895

52 097 501

(1) dont droit au bail

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

8 831 579

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

31/01/2024

31/01/2023

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	21 405 588	20 224 945

Report à nouveau

Résultat de l'exercice	2 039 140	1 180 643
Subventions d'investissement	115 043	130 636
Provisions réglementées	152 181	111 333

Total des capitaux propres	23 755 952	21 691 557
----------------------------	------------	------------

Autres fonds propres

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		

Total des autres fonds propres

Provisions

Provisions pour risques	610 403	697 063
Provisions pour charges	577 575	689 833

Total des provisions	1 187 978	1 386 897
----------------------	-----------	-----------

DETTES (1)

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 849 118	8 537 003
Emprunts et dettes financières divers (3)	7 525 952	8 844 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	47 945	40 947

DETTES D'EXPLOITATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 931 365	5 362 537
Dettes fiscales et sociales	4 864 004	5 664 039

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 769	95 849
Autres dettes	529 892	447 734

Produits constatés d'avance (1)	20 920	26 271
---------------------------------	--------	--------

Total des dettes	25 792 965	29 019 047
------------------	------------	------------

Ecart de conversion passif

TOTAL PASSIF	50 736 895	52 097 501
--------------	------------	------------

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 039 139,89	1 180 642,64
--	--------------	--------------

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 262 586	28 978 100
---	------------	------------

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 183 790	2 516 998
--	-----------	-----------

(3) Dont emprunts participatifs		
---------------------------------	--	--

Compte de Résultat

1.2

		31/01/2023	31/01/2023
	Montant	En euros	En euros
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	84 094 376	78 283 358
	Production vendue (Biens)	4 736 900	4 656 398
	Production vendue (Services et Travaux)	3 308 900	2 736 573
	Montant net du chiffre d'affaires	92 140 176	85 676 329
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	918	9 694
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 543 103	1 775 811
	Autres produits	605 987	599 176
	Total des produits d'exploitation (1)	95 290 184	88 061 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	68 319 232	63 630 353
	Variation de stock	(195 285)	(996 339)
	Achats de matières et autres approvisionnements	217 216	213 706
	Variation de stock	(7 555)	1 231
	Autres achats et charges externes	8 530 908	7 649 233
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 159 791	1 090 505
	Salaires et traitements	9 699 647	9 080 657
	Charges sociales du personnel	2 217 720	2 137 219
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 449 344	1 388 781
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	433 060	487 983
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	599 131	600 077
	Autres charges	112 893	24 378
	Total des charges d'exploitation (2)	92 536 101	85 307 785
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 754 083	2 753 225

Compte de Résultat

2/2

31/01/2024

31/01/2023

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

2 154 002

2 155 278

Opérat. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	524 412	131 671
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	10 763	23 550
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 595	7 613
	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	538 770	162 834
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	405 451	423 200
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	405 451	423 200
	RESULTAT FINANCIER	133 319	(260 366)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 887 403	2 492 860
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 289	511 077
	Sur opérations en capital	15 593	15 687
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23 882	526 764
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 488	555 548
	Sur opérations en capital		1 976
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 848	373 145
	Total des charges exceptionnelles	58 336	930 669
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 454)	(403 905)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	197 556	236 367
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	616 253	671 945
	TOTAL DES PRODUITS	95 852 837	88 750 608
	TOTAL DES CHARGES	93 813 697	87 569 965
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 039 140	1 180 643
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	511 092	135 762
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	197 555	83 767

Union Financière SA 31/01/2024

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 **50 736 895 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 95 852 837 euros** et un total **charges de 93 813 697 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 039 140 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

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 SCI WAPPIMMO, a procédé à la transmission universelle de patrimoine suite à l'AGE du 14/09/2023 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Stocks et en cours

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

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

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 427 989 € a été constatée au 31/01/2024.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 40 848 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

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 423 542 € a été constatée au 31/01/2024.

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,

Règles et Méthodes Comptables

- du taux d'actualisation de 3.51 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 25 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 511 860 € au 31/01/2024.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Transmission universelle du patrimoine de la SCI WAPPIMMO

La société SAS METZDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SCI WAPPIMMO en date du 14/09/2023 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2023.

#

Amortissements

	Amortissements au 31/12/2021 dégressif	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Dépréciations	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	397 703	14 836		412 539
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	397 703	14 836		412 539
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 288 259	429 420		1 717 679
sur sol d'autrui	49 672	2 500		52 172
instal. agencement aménagement	8 625 967	488 283		9 114 250
Instal technique, matériel outillage industriels	4 971 192	232 027		5 203 218
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 222 299	144 706		2 367 005
Matériel de transport	143 149			143 149
Matériel de bureau, mobilier	2 198 566	137 572		2 336 138
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 499 104	1 434 507		20 933 611
TOTAL	19 896 806	1 449 344		21 346 150

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Bilan technique au 31/01/2024

		Valeurs	Mouvements de l'exercice				Valeurs
		brutes début	Augmentations		Diminutions		brutes au
		d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	31/01/2024
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	8 701 776					8 701 776
	Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 701 776					8 701 776
CORPORELLES	Terrains	870 895					870 895
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 459 288					9 459 288
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
TOTAL MALI TECHNIQUE		18 161 064					18 161 064

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/01/2024
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	1 288 259	429 420		1 717 679
	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	1 288 259	429 420		1 717 679
TOTAL MALI TECHNIQUE		1 288 259	429 420		1 717 679

Provisions

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	111 333	40 848		152 181
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	111 333	40 848		152 181
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	110 210		110 210	
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 276 686	599 131	687 839	1 187 978
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 386 897	599 131	798 049	1 187 978
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	447 842	427 989	447 842	427 989
Sur comptes clients	147 935	1 096	134 850	14 181
Autres	1 232 123	3 975	826 737	409 361
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 827 900	433 060	1 409 429	851 531
TOTAL GENERAL	3 326 130	1 073 039	2 207 478	2 191 690
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 032 191	2 207 478	
		40 848		

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

	31/12/2021	1 an au plus	plus de 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 834 309		8 834 309
Clients douteux ou litigieux	5 394	5 394	
Autres créances clients	1 297 129	1 297 129	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	813	813	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	149 200	149 200	
Taxes sur la valeur ajoutée	272 927	272 927	
Autres impôts, taxes versements assimilés	216 036	216 036	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 490 282	3 490 282	
Débiteurs divers	295 636	295 636	
Charges constatées d'avances	373 119	373 119	
TOTAL DES CREANCES	14 934 845	6 100 536	8 834 309

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2024	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)	2 183 790	2 183 790		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 665 327	1 381 492	3 247 637	36 198
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	198 599		198 599	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 931 365	5 931 365		
Personnel et comptes rattachés	2 507 384	2 507 384		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 384 293	1 384 293		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	175 632	175 632		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	796 694	796 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 769	23 769		
Groupe et associés (2)	7 327 353	7 327 353		
Autres dettes	529 892	529 892		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 920	20 920		
TOTAL DES DETTES	25 745 021	22 262 586	3 446 236	36 198

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations : %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	145 626	211 869	(66 243) -31,27
Autres créances	231 341	284 555	(53 214) -18,70
TOTAL	376 966	496 423	(119 457) -24,06

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 295	8 336	2 959	35,49
Emprunts et dettes financières divers	294 683	167 786	126 897	75,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 774	1 548 532	(274 758)	-17,74
Dettes fiscales et sociales	4 017 470	4 033 828	(16 358)	-0,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation	4 800	23 220	(18 420)	-79,33
Autres dettes	30 208	29 191	1 017	3,49
TOTAL	5 632 230	5 810 893	(178 663)	-3,07

Charges constatées d'avance (avec déductif)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	373 119	408 252	(35 132)	-8,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	373 119	408 252	(35 132)	-8,61

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31-01/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	20 920	26 271	(5 350)	-20,37
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	20 920	26 271	(5 350)	-20,37

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n-1	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n-1	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n
	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
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	20 224 945	1 180 643		21 405 588
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 180 643	(1 180 643)	2 039 140	2 039 140
Subventions d'investissement	130 636		(15 593)	115 043
Provisions réglementées	111 333		40 848	152 181
TOTAL	21 691 557		2 064 395	23 755 952
Date de l'assemblée générale 06/07/2023				
Dividendes attribués				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		21 691 557		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		21 691 557		
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		2 064 395		

Capital social

		31/01/2024	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	Etranger	Total
Ventes de marchandises	84 094 376		84 094 376
Production vendue de biens	4 736 900		4 736 900
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 308 900		3 308 900
TOTAL	92 140 176		92 140 176

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 887 403	670 097	2 217 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(232 010)	(53 844)	(178 166)
RESULTAT COMPTABLE	2 655 393	616 253	2 039 140

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Exercice	Exercice précédent	Matériel et outillages	2023	2024
VALEUR D'ORIGINE				580 549	580 549
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			283 211	283 211
	Dotation exercice			172 395	172 395
	TOTAL			455 606	455 606
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			180 156	180 156
	Redevances Exercice			118 441	118 441
	TOTAL			298 597	298 597
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			77 421	77 421
	entre 1 et 5 ans			65 487	65 487
	à plus de 5 ans				
	TOTAL			142 908	142 908
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				155 201	155 201

Tableau des engagements hors bilan

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	15 360 000	3 456 429
TOTAL			15 360 000	3 456 429

Evaluations fiscales dérogatoires

31 01 2024

RESULTAT DE L'EXERCICE		2 039 140
Impôts sur les bénéfices		616 253
IMPOTS SUR LES BENEFICES	752 484	
IS - INTEG.FISC.CONTRIB.3,30%	4 047	
CREDIT IMPOT MECENAT	(105 788)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(34 490)	
Résultat avant impôts		2 655 393
Variation des provisions règlementées		40 848
Provisions pour hausse des prix		40 848
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 696 241

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

Organic

9 725

Tascom

27 624

Participation

197 556

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

234 905

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

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

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		36	
	Employés		267	
	Ouvriers			
	TOTAL		317	

Intévié de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

Filiales et participations						1	1
2023 2024							
A Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
						Capital	Capitaux propres
						Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus
							Brute
							Nette
CHAT						8 000	911 855
IMMOWAP (usufruit)						1 000	356 022
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES						3 750	(405 386)
JNB						10 000	165 307
SUNSHINE						8 000	1 671 494
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI MAXLO						10 000	1 051 841
SCI KENNEDY						10 000	(248 583)
SCI IMMO B						10 000	509 766
1. Filiales (Plus de 50 %)							
CHAT							171 670
IMMOWAP (usufruit)							247 297
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES							1 457 721
JNB							49 709
SUNSHINE							1 162 811
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI MAXLO							477 028
SCI KENNEDY							61 886
SCI IMMO B							1 067 460
B. Renseignements globaux							
Capital						Filiales non reprises en A	Participations non reprises en A
Capitaux propres						françaises	françaises
Quote part détenue en pourcentage						étrangères	étrangères
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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		1 506 393	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		15 015	
Autres créances		3 490 282	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		4 438 457	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		234	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		511 092	
Charges financières			
Charges financières		197 555	
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

31/03/2024

Total des produits exceptionnels		23 882
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 289
PRODUITS S'EXC. ANT.	8 289	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 593
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	15 593	
Total des charges exceptionnelles		58 336
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		17 488
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	530	
PROCES - LITIGES	3 789	
AUTRES CH.EXCEPT.S/GESTION	12 979	
FRANCHISE / SINISTRES	190	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		40 848
DOR PROV HAUSSE PRIX	40 848	
Résultat exceptionnel		(34 454)

Transferts de charges

21/10/2024

REFACTURATION :

Frais généraux	290 476
Charges de personnel	45 149

TOTAL	335 625
-------	---------

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

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

	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 279 543	87 131 430	84 584 532	85 676 329
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 216 129	10 307 856	2 074 316	3 376 315
	Impôts sur les bénéfices	212 053	2 104 834	595 863	671 945
	Participation des salariés		551 477	173 628	236 367
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 396 256	6 418 580	1 799 687	1 180 643
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	751	1 913	326	617
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	599	1 605	450	295
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	329	329	317
	Montant de la masse salariale	8 403 866	8 557 216	9 210 658	9 080 657
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 095 162	2 173 928	2 007 435	2 137 219

Etat financiers au 31/01/2024

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
-----------------------------------	----------

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES	834 900
--	----------------

Caution solidaire de Mr Jean-Luc BRAMAS à hauteur de 50% du principal, majoré -
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.

834 900

Conseil d'administration du 13/02/2014

En cours au 31/01/2024 :

0

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	3 456 429
--	------------------

3.1 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 31/01/2024 : 0

Conseil d'administration du 13/02/2014

3.2 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

En cours au 31/01/2024 : 465 012

3.3 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€)

En cours au 31/01/2024 : 609 266

ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.4 CREDIT AGRICOLE

En 2014 pour un emprunt de 120 000 € (sci SIDUAH)

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

En cours au 31/01/2024 : 43 326

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

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

En cours au 31/01/2024 : 170 146

3.5 BANQUE POPULAIRE

En 2014 pour un emprunt de 1 850 000 €

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché

En cours au 31/01/2024 : 624 988

3.6 BANQUE POPULAIRE

En 2017 pour un emprunt de 620 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 20

En cours au 31/01/2024 : 122 651

3.7 BANQUE POPULAIRE

En 2019 pour un emprunt de 650 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 1

En cours au 31/01/2024 : 408 471

3.8 BANQUE EDEL

En 2021 pour un emprunt de 1 500 000 €

Nantissement du fonds de commerce en rang 28

En cours au 31/01/2024 : 1 012 569

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV. ENGAGEMENTS RECUS	0
------------------------------	----------

NEANT

METZDIS Etats financiers au 31/01/2024	
--	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

V. ENGAGEMENTS DONNES	12 970 624
------------------------------	-------------------

Portée générale

Engagement de la société METZDIS de ne pas aliéner ou vendre ses actifs, et plus particulièrement son fonds de commerce d'hypermarché à l'enseigne E.LECLERC

Conseil d'administration HAUDIS du 03/01/2006

5.1 Au profit de la société FANPAG

146 200

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 senior 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

5.2 Au profit de la société FANPAG

107 018

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

5.3 Au profit de la société FANPAG

38 703

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

5.4 Au profit de la Société IMMOWAP

0

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.5 Au profit de la Société SCAPEST

1 873 374

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 2 202 906 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).

Conseil d'administration du 30/05/2013

5.6 Au profit de la société SODICHAMP

212 461

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<u>5.7 Au profit de la société SODICHAMP</u>	307 874
---	----------------

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

<u>5.8 Au profit de la Société SODICHAMP</u>	111 348
---	----------------

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

<u>5.9 Au profit de la société LEXYDIS</u>	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 225 625 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

<u>5.10 Au profit de la société LEXYDIS</u>	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 467 652 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

<u>5.11 Au profit de la société LEXYDIS</u>	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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.12 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 171 000 € pour une durée maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.13 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

5.14 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

5.15 Au profit de la société LEXYDIS	50 000
---	---------------

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.16 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

5.17 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 € **1 116 000**

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

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

Cautions solidaires et divises 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.

Au profit de la Caisse d'Epargne pour un concours bancaire de 9 000 000 € 990 144

Cautions solidaires et divises des sociétés :

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

à hauteur de 12 %

5.18 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 parainnage HAUDIS du 16/10/2014

En cours au 31/01/2024 : 0

5.19 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 parainnage HAUDIS du

En cours au 31/01/2024 : 171 670

5.20 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 parainnage HAUDIS du

En cours au 31/12/2023 : 320 560

5.21 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 parainnage HAUDIS du 23/01/2017

En cours au 31/12/2023 : 1 333 944

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.22 Au profit de la Société SOLOMAX

- Nantissement en rang 21 à hauteur de 200 000 € sur un fonds de commerce exploité par METZDIS.
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 parainnage HAUDIS du

En-cours au 31/01/2024 : BPI	41 385
En-cours au 31/01/2024 : Banque Populaire	36 541

5.23 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	31 500
---	---------------

Conseil de parainnage du 13/01/2022

5.24 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 31/12/2023	1 076 076
-------------------------------	------------------

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 1 162 500 €

En-cours au 31/12/2023	1 162 500
-------------------------------	------------------

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

La caution de la société est consentie à hauteur de 1 550 000 €

En-cours au 31/12/2023	1 550 000
-------------------------------	------------------

METZDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 3 route de Maizières - Centre commercial ELECLERC
Les Grands Tiers
57280 HAUCONCOURT
484 058 664 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 11 juillet 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 2 039 139,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 039 139,89 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

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 2023	Néant	Néant
31 Janvier 2022	2 867 500 €	2 132 500 €
31 Janvier 2021	3 477 250 €	22 750 €

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Luc BRAMAS



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

METZDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : les Grands Tiers - 3 route de Maizières
57280 HAUCONCOURT

SIRET : 484 058 664 00018
APE : 4711F

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

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

Aux Associés de la société METZDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 6 juillet 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société METZDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 commentaire particulier.

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. 821-55 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 26 juin 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

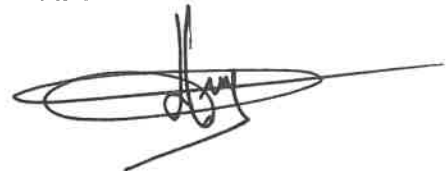
Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté 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

31/01/2024

31/01/2023

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	452 994	412 539	40 455	26 179
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	10 884 100	9 308 818	10 229 021
Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 870 868	5 203 218	667 650	642 556
Autres immobilisations corporelles	6 246 761	4 846 292	1 400 468	1 636 463
Immobilisations en cours				215 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 506 393		1 506 393	1 516 293
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	4 196 037		4 196 037	4 196 037
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 834 309		8 834 309	8 831 579
TOTAL (II)	57 487 815	21 346 150	36 141 665	37 480 662
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	62 955		62 955	55 400
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 596 043	427 989	8 168 054	7 952 916
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 302 523	14 181	1 288 342	1 116 208
Autres créances	4 424 894	409 361	4 015 532	4 206 008
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				402 410
DISPONIBILITES	687 227		687 227	475 645
Charges constatées d'avance	373 119		373 119	408 252
TOTAL (III)	15 446 761	851 531	14 595 230	14 616 838
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	72 934 576	22 197 681	50 736 895	52 097 501

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

8 831 579

Bilan Passif

	31/01/2024	31/01/2023
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 405 588	20 224 945
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 039 140	1 180 643
Subventions d'investissement	115 043	130 636
Provisions réglementées	152 181	111 333
Total des capitaux propres	23 755 952	21 691 557
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	610 403	697 063
Provisions pour charges	577 575	689 833
Total des provisions	1 187 978	1 386 897
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 849 118	8 537 003
Emprunts et dettes financières divers (3)	7 525 952	8 844 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	47 945	40 947
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 931 365	5 362 537
Dettes fiscales et sociales	4 864 004	5 664 039
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 769	95 849
Autres dettes	529 892	447 734
Produits constatés d'avance (1)	20 920	26 271
Total des dettes	25 792 965	29 019 047
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	50 736 895	52 097 501
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 039 139,89	1 180 642,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 262 586	28 978 100
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 183 790	2 516 998
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2024	31/01/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	84 094 376	84 094 376
	Production vendue (Biens)	4 736 900	4 736 900
	Production vendue (Services et Travaux)	3 308 900	2 736 573
	Montant net du chiffre d'affaires	92 140 176	85 676 329
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	918	9 694
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 543 103	1 775 811
	Autres produits	605 987	599 176
Total des produits d'exploitation (1)		95 290 184	88 061 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	68 319 232	63 630 353
	Variation de stock	(195 285)	(996 339)
	Achats de matières et autres approvisionnements	217 216	213 706
	Variation de stock	(7 555)	1 231
	Autres achats et charges externes	8 530 908	7 649 233
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 159 791	1 090 505
	Salaires et traitements	9 699 647	9 080 657
	Charges sociales du personnel	2 217 720	2 137 219
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 449 344	1 388 781
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	433 060	487 983
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	599 131	600 077
	Autres charges	112 893	24 378
Total des charges d'exploitation (2)		92 536 101	85 307 785
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 754 083	2 753 225

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 754 083	2 753 225
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
	De participations (3)	524 412	131 671
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	10 763	23 550
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 595	7 613
	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	538 770	162 834
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	405 451	423 200
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	405 451	423 200
	RESULTAT FINANCIER	133 319	(260 366)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 887 403	2 492 860
	Sur opérations de gestion	8 289	511 077
	Sur opérations en capital	15 593	15 687
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23 882	526 764
	Sur opérations de gestion	17 488	555 548
	Sur opérations en capital		1 976
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 848	373 145
	Total des charges exceptionnelles	58 336	930 669
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 454)	(403 905)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	197 556	236 367
	IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	616 253	671 945
	TOTAL DES PRODUITS	95 852 837	88 750 608
	TOTAL DES CHARGES	93 813 697	87 569 965
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 039 140	1 180 643
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	511 092	135 762
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	197 555	83 767

Etats financiers au 31/01/2024

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 **50 736 895** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **95 852 837** euros et un total **charges** de **93 813 697** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 039 140** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
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 SCI WAPPIMMO, a procédé à la transmission universelle de patrimoine suite à l'AGE du 14/09/2023 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Stocks et en cours

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

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

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 427 989 € a été constatée au 31/01/2024.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 40 848 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

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 423 542 € a été constatée au 31/01/2024.

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,

Règles et Méthodes Comptables

- du taux d'actualisation de 3.51 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 25 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 511 860 € au 31/01/2024.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Transmission universelle du patrimoine de la SCI WAPPIMMO

La société SAS METZDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SCI WAPPIMMO en date du 14/09/2023 avec effet rétroactif fiscal au 01/02/2023.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	9 267 571		29 113		9 296 684
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 267 571		29 113		9 296 684
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	11 533 382				11 533 382
Instal technique, matériel outillage industriels	5 613 747		257 121		5 870 868
Instal., agencement, aménagement divers	3 323 193		6 500		3 329 693
Matériel de transport	143 149				143 149
Matériel de bureau, mobilier	2 734 136		39 783		2 773 919
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	215 000			215 000	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 565 988		303 404	215 000	33 654 392
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 516 293			9 900	1 506 393
Autres titres immobilisés	4 196 037				4 196 037
Prêts et autres immobilisations financières	8 831 579		2 730		8 834 309
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 543 909		2 730	9 900	14 536 739
TOTAL	57 377 469		335 246	215 000 9 900	57 487 815

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 31/01/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	397 703	14 836		412 539
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	397 703	14 836		412 539
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 288 259	429 420		1 717 679
sur sol d'autrui	49 672	2 500		52 172
instal. agencement aménagement	8 625 967	488 283		9 114 250
Instal technique, matériel outillage industriels	4 971 192	232 027		5 203 219
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 222 299	144 706		2 367 005
Matériel de transport	143 149			143 149
Matériel de bureau, mobilier	2 198 566	137 572		2 336 138
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 499 104	1 434 507		20 933 611
TOTAL	19 896 806	1 449 344		21 346 150

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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 31/01/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions brevets droits similaires						
Droit au bail						
Fonds commercial	8 701 776					8 701 776
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 701 776					8 701 776
CORPORELLES						
Terrains	870 895					870 895
Agencements et aménagements de terrains						
Constructions sur sol propre	8 588 393					8 588 393
Constructions sur sol d'autrui						
Constructions - instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 459 288					9 459 288
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE	18 161 064					18 161 064

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			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	1 288 259	429 420		1 717 679
	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		1 288 259	429 420		1 717 679
TOTAL MALI TECHNIQUE		1 288 259	429 420		1 717 679

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	111 333	40 848		152 181
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	111 333	40 848		152 181
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	110 210		110 210	
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 276 686	599 131	687 839	1 187 978
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 386 897	599 131	798 049	1 187 978
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	447 842	427 989	447 842	427 989
Sur comptes clients	147 935	1 096	134 850	14 181
Autres	1 232 123	3 975	826 737	409 361
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 827 900	433 060	1 409 429	851 531
TOTAL GENERAL	3 326 130	1 073 039	2 207 478	2 191 690
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 032 191	2 207 478	
- financières				
- exceptionnelles		40 848		

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

31/01/2024 1 an au plus plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 834 309		8 834 309
	Clients douteux ou litigieux	5 394	5 394	
	Autres créances clients	1 297 129	1 297 129	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	813	813	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	149 200	149 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée	272 927	272 927	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	216 036	216 036	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 490 282	3 490 282	
	Débiteurs divers	295 636	295 636	
	Charges constatées d'avances	373 119	373 119	
	TOTAL DES CREANCES	14 934 845	6 100 536	8 834 309

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

31/01/2024 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)	2 183 790	2 183 790		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 665 327	1 381 492	3 247 637	36 198
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	198 599		198 599	
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 931 365	5 931 365		
	Personnel et comptes rattachés	2 507 384	2 507 384		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 384 293	1 384 293		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 632	175 632		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	796 694	796 694		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 769	23 769		
	Groupe et associés (2)	7 327 353	7 327 353		
	Autres dettes	529 892	529 892		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 920	20 920		
	TOTAL DES DETTES	25 745 021	22 262 586	3 446 236	36 198

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	145 626	211 869	(66 243)	-31,27
Autres créances	231 341	284 555	(53 214)	-18,70
TOTAL	376 966	496 423	(119 457)	-24,06

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 295	8 336	2 959	35,49
Emprunts et dettes financières divers	294 683	167 786	126 897	75,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 774	1 548 532	(274 758)	-17,74
Dettes fiscales et sociales	4 017 470	4 033 828	(16 358)	-0,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation	4 800	23 220	(18 420)	-79,33
Autres dettes	30 208	29 191	1 017	3,49
TOTAL	5 632 230	5 810 893	(178 663)	-3,07

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	373 119	408 252	(35 132)	-8,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	373 119	408 252	(35 132)	-8,61

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	20 920	26 271	(5 350)	-20,37
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	20 920	26 271	(5 350)	-20,37

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	20 224 945	1 180 643			21 405 588
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 180 643	(1 180 643)		2 039 140	2 039 140
Subventions d'investissement	130 636			(15 593)	115 043
Provisions réglementées	111 333			40 848	152 181
TOTAL	21 691 557			2 064 395	23 755 952

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 21 691 557

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 21 691 557

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 2 064 395

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	84 094 376		84 094 376
Production vendue de biens	4 736 900		4 736 900
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 308 900		3 308 900
TOTAL	92 140 176		92 140 176

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 887 403	670 097	2 217 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(232 010)	(53 844)	(178 166)
RESULTAT COMPTABLE		2 655 393	616 253	2 039 140

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE				580 549	580 549
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				283 211	283 211
Dotation exercice				172 395	172 395
TOTAL				455 606	455 606
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				180 156	180 156
Redevances Exercice				118 441	118 441
TOTAL				298 597	298 597
REDEV RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				77 421	77 421
entre 1 et 5 ans				65 487	65 487
à plus de 5 ans					
TOTAL				142 908	142 908
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				155 201	155 201

31/01/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Avals, cautions et garanties

12 970 624

12 970 624

REDEVANCES RESTANTES DUES

142 908

142 908

Indemnité de fin de carrière

511 860

511 860

Total des engagements financiers (1)

13 625 392

(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	31/01/2024
EMPRUNTS	SELON ET AT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	15 360 000	3 456 429
TOTAL			15 360 000	3 456 429

Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2024

RESULTAT DE L'EXERCICE		2 039 140
Impôts sur les bénéfices		616 253
IMPOTS SUR LES BENEFICES	752 484	
IS - INTEG.FISC.CONTRIB.3,30%	4 047	
CREDIT IMPOT MECENAT	(105 788)	
CREDIT IMPOT FAMILLE	(34 490)	
Résultat avant impôts		2 655 393
Variation des provisions réglementées		40 848
Provisions pour hausse des prix		40 848
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		2 696 241

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	9 725
	Tascom	27 624
	Participation	197 556
	Autres	

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 234 905

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

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

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

	31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	14	
	Professions intermédiaires	36	
	Employés	267	
	Ouvriers		
	TOTAL	317	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

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

Filiales et participations

1 1

31/01/2024

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	911 855	100,00	1 475 527	1 475 527
IMMOWAP (usufruit)	1 000	356 022	100,00	460	460
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES	3 750	(405 386)	99,96	3 661	3 661
JNB	10 000	165 307	100,00	10 000	10 000
SUNSHINE	8 000	1 671 494	100,00	15 425	15 425

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO	10 000	1 051 841	10,00	500	500
SCI KENNEDY	10 000	(248 583)	10,00	500	500
SCI IMMO B	10 000	509 766	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		171 670	26 889 386	92 709	
IMMOWAP (usufruit)			247 297	94 198	
SCI LES HAUTS DE MAIZIERES			1 457 721	156 262	
JNB			49 709	16 625	
SUNSHINE			1 162 811	135 997	

2. Participations (10 à 50 %)

SCI MAXLO			477 028	241 462	13 500
SCI KENNEDY			61 886	(60 433)	
SCI IMMO B			1 067 460	261 593	10 000

B. Renseignements globaux

 Filiales non reprises en A
françaises étrangères

 Participations non reprises en A
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

SAS VDB et ASSOCIÉS

FIDUCIAIRE RHENANE

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2024

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

1 506 393

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

15 015

3 490 282

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 438 457

234

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

511 092

Charges financières

Charges financières

197 555

Autres éléments

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		23 882
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 289
PRODUITS S/EXC. ANT.	8 289	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 593
QUOTE-PART SUBV RESULTAT	15 593	
Total des charges exceptionnelles		58 336
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		17 488
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	530	
PROCES - LITIGES	3 789	
AUTRES CH.EXCEPT.S/GESTION	12 979	
FRANCHISE / SINISTRES	190	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		40 848
DOR PROV HAUSSE PRIX	40 848	
Résultat exceptionnel		(34 454)

Transferts de charges

31/01/2024

REFACTORATION :	
Frais généraux	290 476
Charges de personnel	45 149

TOTAL	335 625
-------	---------

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

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

	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 279 543	87 131 430	84 584 532	85 676 329
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	3 216 129	10 307 856	2 074 316	3 376 315
	Impôts sur les bénéfices	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	2 396 256	6 418 580	1 799 687	1 180 643
	Résultat distribué				2 039 140
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	751	1 913	326	617
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	599	1 605	450	295
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	294	329	329	329
	Montant de la masse salariale	8 403 866	8 557 216	9 210 658	9 080 657
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 095 162	2 173 928	2 007 435	2 137 219



