MAVIDIS

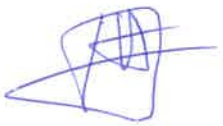
Société par Actions Simplifiée au capital de €.624.010
Siège social : 20 et 22 Avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

746 950 559 R.C.S MEAUX

COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme
Bernard MATTEI



COMPTE DE RESULTAT (€)	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	**108 603 083**	**102 281 650**
France	108 603 083	102 281 650
Etranger		
Ventes de services	**3 664 629**	**3 226 979**
France	3 664 629	3 226 979
Etranger		
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**112 267 712**	**105 508 629**
Subventions d'exploitation	45 317	140 831
Reprises amort. et prov. d'exploitation		55 263
Autres produits d'exploitation	36 475	64 064
Transfert de charges d'exploitation		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**112 349 504**	**105 768 787**
Achats de marchandises	86 319 404	79 594 555
Variation stocks de marchandises	(259 372)	54 577
Achats matières 1ères & autres appro.	240 571	234 679
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
Autres charges externes	7 135 595	6 995 166
Impôts, taxes et versements assimilés	1 870 163	1 713 595
Rémunération du personnel	7 978 255	8 093 934
Charges sociales	2 206 611	2 264 363
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 883 490	1 786 480
Autres charges d'exploitation	33 575	25 395
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**107 408 293**	**100 762 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECARTS D'ACQUISITION	**4 941 210**	**5 006 044**
Dotations amort. et dépréciation des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECARTS D'ACQUISITION	**4 941 210**	**5 006 044**
Produits financiers de participation	9 424	17 632
Autres intérêts et produits assimilés	12 071	9 684
Produits de cession des VMP	18 140	15 088
Reprises sur prov. et amort. Financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**39 635**	**42 404**
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges assimilées	234 207	186 908
Charges nettes sur cession de VMP	14 955	20 026
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**249 162**	**206 934**
RESULTAT FINANCIER	**(209 527)**	**(164 530)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**4 731 683**	**4 841 514**

COMPTE DE RESULTAT (€)	31/12/2022	31/12/2021
Produits de cession d'immo. incorporelles		
Produits de cession d'immo. corporelles	295 110	105 000
Produits de cession d'immo. financières	4 000	
TOTAL PROD. CESSION ELTS D'ACTIF	**299 110**	**105 000**
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	44 259	400 000
Reprise prov. pour risques & charges except.	14 316	82 762
Transfert de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**357 685**	**587 762**
VNC des immo. incorporelles cédées		
VNC des immo. corporelles cédées	101 000	104 701
VNC des immo. financières cédées	118 903	
TOTAL VNC DES ELTS D'ACTIF CEDES	**219 903**	**104 701**
Autres charges exceptionnelles	11 726	8 643
Dotation provisions réglementées		
Dotation prov. pour risques & charges except.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**231 629**	**113 344**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**126 057**	**474 418**
Participation des salariés	445 458	528 446
Impôts sur les bénéfices	1 101 197	1 268 042
Impôts différés	29 591	25 503
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	**3 281 494**	**3 493 941**
Quote-part de résultat des stés mises en équivalence		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	**3 281 494**	**3 493 941**
RESULTAT - PART DES MINORITAIRES	**(75 623)**	**17 026**
RESULTAT - PART DU GROUPE	**3 357 117**	**3 476 915**

MAVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €.624.010
Siège social : 20 et 22 Avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

746 950 559 R.C.S MEAUX

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR SUR LES COMPTES CONSOLIDES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU LUNDI 26 JUIN 2023

Chers associés,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale, conformément à la loi et aux statuts, pour vous présenter notre rapport sur les comptes consolidés au 31 décembre 2022 et les soumettre à votre approbation.

La lecture du rapport de vos Commissaires aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Compte tenu de la position de notre Société, tête de groupe, et de son contrôle sur les Sociétés MAVIDIS DISTRIBUTION ; MAVIDIS DRIVE ; MAVIDIS EXPRESS ; PANDIS VOYAGES et SCI DARIO, nous vous présentons, conformément à l'article L.233-16 à L.233-28 du Code de Commerce, les comptes consolidés de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Les comptes consolidés annuels du Groupe ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France. Il a été fait notamment application du règlement CRC 99-02 du 22/06/1999 relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales et des règlements CRC modificatifs.

Nous vous précisons que la consolidation vise à présenter la situation financière et les résultats d'un groupe de sociétés comme si celles-ci ne formaient qu'une seule entité.

Elle offre aux associés la possibilité d'évaluer la rentabilité de leur investissement et de mesurer l'opportunité et l'efficacité de la stratégie de développement.

Périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation comprend les Sociétés suivantes :

- la Société MAVIDIS, société par actions simplifiée au capital de €.624.010, dont le siège est fixé à VILLEPARISIS (77270), 20 et 22 Avenue Roger Salengro, Société-mère, qui exploite notamment un hypermarché à VILLEPARISIS,

- la Société MAVIDIS DISTRIBUTION, société par actions simplifiée au capital de €.40.000, dont le siège social est fixé à VILLEPARISIS (77270), 20 et 22 Avenue Roger Salengro, immatriculée au R.C.S de MEAUX sous le n° 501 654 875,

- la Société MAVIDIS DRIVE, société par actions simplifiée au capital de €.40.000, dont le siège social est fixé à VILLEPARISIS (77270), 20 et 22 Avenue Roger Salengro, immatriculée au R.C.S de MEAUX sous le n° 813 313 368, qui exploite un Drive à VILLEPARISIS,

- la Société MAVIDIS EXPRESS, société par actions simplifiée au capital de €.40.000, dont le siège social est fixé à VILLEPARISIS (77270), 20 et 22 Avenue Roger Salengro, immatriculée au R.C.S de MEAUX sous le n° 813 314 838, qui exploite un supermarché à VILLEPARISIS,

BM

• la Société PANDIS VOYAGES, société à responsabilité limitée au capital de €.8.000 dont le siège social est fixé à VILLEPARISIS (77270), 20 et 22 Avenue Roger Salengro, immatriculée au R.C.S de MEAUX sous le n° 399 296 979, qui exploite une agence de voyages à VILLEPARISIS,

• la Société SCI DARIO, société civile immobilière au capital de €.1.500 dont le siège social est fixé à VILLEPARISIS (77270), 172-174 Avenue du Général de Gaulle, immatriculée au R.C.S de MEAUX sous le n° 785 024 027, dont l'activité est la location de biens immobiliers.

Les Sociétés MAVIDIS DISTRIBUTION ; MAVIDIS DRIVE ; MAVIDIS EXPRESS ; PANDIS VOYAGES ; et SCI DARIO sont consolidées par intégration globale.

Exercice clos le 31 décembre 2022

La date de consolidation est le 31 décembre 2022, date à laquelle la Société MAVIDIS clôture ses comptes ainsi que ses filiales.
Les comptes annuels de la Société PANDIS VOYAGES sont établis conformément au plan comptable des agences de voyages.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires net de €.112.267.712 composé de ventes de marchandises pour €.108.603.083 et de vente de services pour €.3.664.629.

Le Groupe a enregistré des subventions d'exploitation pour €.45.317, et d'autres produits pour €.36.475. De sorte que ses produits d'exploitation ressortent à €.112.349.504.

Ses produits financiers s'élèvent à €.39.635.

Les charges d'exploitation s'élèvent à €.107.408.293 et les charges financières à €.249.162.

Ainsi le Groupe enregistre un résultat courant avant impôt bénéficiaire de €.4.731.683.

Le Groupe a également enregistré des produits exceptionnels pour €.357.685, des charges exceptionnelles pour €.231.629, une participation des salariés pour €.445.458, un impôt sur les bénéfices de €.1.101.197, un impôt différé sur les bénéfices de €.29.591.

En conséquence, cela laisse apparaître un bénéfice de €.3.357.117 au niveau du groupe et un résultat d'ensemble consolidé bénéficiaire de €.3.281.494 du fait que le résultat des minoritaires s'élève à (€.75.623).

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE COMITE DIRECTEUR



MAVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €.624.010
Siège social : 20 et 22 Avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

746 950 559 R.C.S MEAUX

COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme
Bernard MATTEI



BILAN ACTIF (€)	31/12/2022 MONTANTS BRUTS	31/12/2022 AMORT. & PROVISIONS	31/12/2022 MONTANTS NETS	31/12/2021 MONTANTS NETS
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concess., brevets	4 498	4 498		
Droit au bail				
Fonds commercial	100 001		100 001	100 001
Autres immobilisations incorporelles	2 851	2 851		
dont écarts d'acquisition				
Avances et acomptes				
Total Immo. Incorporelles	**107 350**	**7 349**	**100 001**	**100 001**
Terrains	7 688 967	43 895	7 645 071	7 517 571
Constructions	30 659 093	15 194 345	15 464 748	14 439 595
Installations techniques	9 353 917	8 138 839	1 215 078	780 553
Autres immobilisations corporelles	9 330 246	5 886 248	3 443 998	3 013 510
Immobilisations corporelles en cours	59 840		59 840	1 355 111
Avances et acomptes				
Total Immo. corporelles	**57 092 063**	**29 263 328**	**27 828 735**	**27 106 339**
Titres de participation	2 541 116		2 541 116	2 530 931
Autres titres immobilisés	26		26	26
Autres immos. financières	270 869		270 869	270 869
Total Immo. Financières	**2 812 011**		**2 812 011**	**2 801 826**
Titres mis en équivalence				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**60 011 424**	**29 270 677**	**30 740 747**	**30 008 166**
Stocks Matières Premières				
Stocks de marchandises	5 770 016		5 770 016	5 510 644
Total Stocks	**5 770 016**		**5 770 016**	**5 510 644**
Avances et acomptes versés				
Clients et comptes rattachés	259 762		259 762	204 163
Autres créances et comptes de régularisation actif	1 915 472		1 915 472	1 925 176
Dont impôts différés actif	*415 063*		*415 063*	*444 678*
Total Créances d'exploitation	**2 175 234**		**2 175 234**	**2 129 339**
Valeurs mobilières	61 050		61 050	58 129
VMP / Actions propres				
Disponibilités	12 159 205		12 159 205	12 544 168
Total disponibilités	**12 220 255**		**12 220 255**	**12 602 297**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**20 165 504**		**20 165 504**	**20 242 280**
TOTAL ACTIF	**80 176 928**	**29 270 677**	**50 906 251**	**50 250 446**

BILAN PASSIF (€)	31/12/2022	31/12/2021
Capital	624 010	624 010
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves consolidées	16 892 218	13 773 211
CAPITAUX PROPRES EN VALEUR HISTORIQUE	**17 636 228**	**14 517 221**
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 357 117	3 476 915
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE	**20 993 345**	**17 994 135**
Résultat des minoritaires	(75 623)	17 026
Réserves des minoritaires	2 916	62 456
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES	**(72 707)**	**79 482**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**20 920 638**	**18 073 617**
AUTRES FONDS PROPRES		
Provision pour risques & charges	806 572	820 888
Ecarts d'acquisition		
	806 572	**820 888**
Emprunts auprès établ. de crédit	10 677 375	11 597 140
Concours bancaires courants	11 952	15 155
Dettes financières diverses	191 120	169 254
DETTES FINANCIERES	**10 880 447**	**11 781 549**
Fournisseurs et comptes rattachés	7 675 244	7 947 980
Avances et acomptes reçus / com.	332 272	319 259
Dettes sociales et fiscales	4 775 780	4 664 814
DETTES D'EXPLOITATION	**12 783 296**	**12 932 053**
Fournisseurs d'immobilisations	0	144 996
Comptes courants d'associés	157 823	115 184
Autres dettes et comptes de régularisation passif	5 357 474	6 382 160
Dont impôts différés passif	*0*	*0*
DETTES DIVERSES	**5 515 297**	**6 642 340**
TOTAL DETTES	**29 985 613**	**32 176 830**
TOTAL PASSIF	**50 906 251**	**50 250 446**

MAVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €.624.010
Siège social : 20 et 22 Avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

746 950 559 R.C.S MEAUX

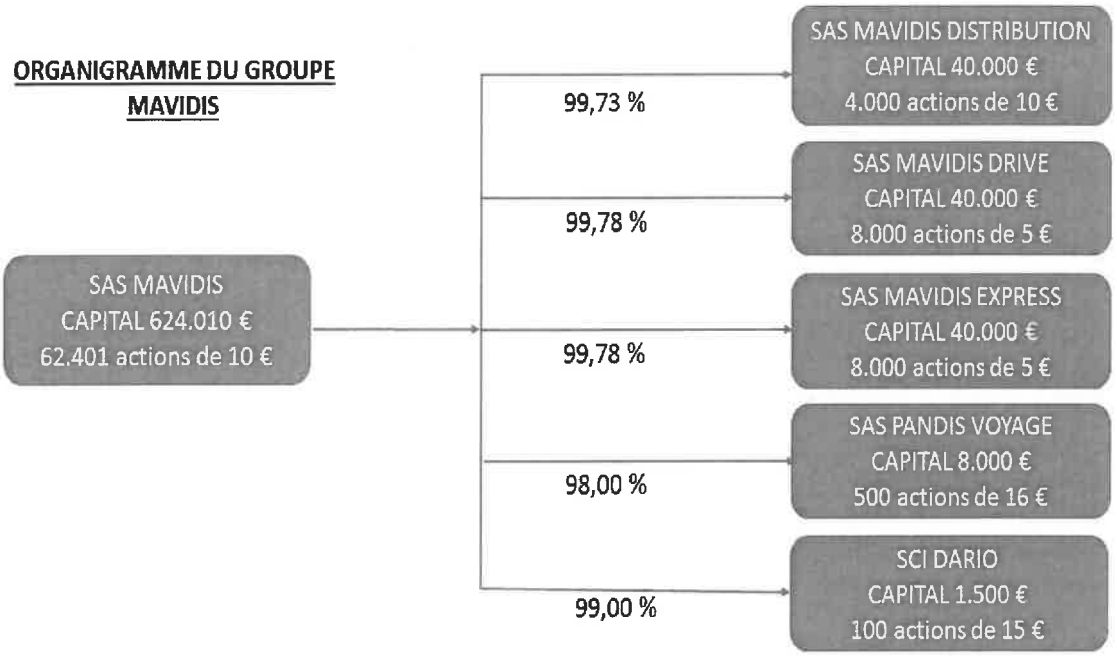
COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme
Bernard MATTEI



I. PERIMETRE DE CONSOLIDATION



II. REGLES ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivants les principes comptables français édictés par le règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au journal officiel du 31 décembre 2020 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022. Les principaux impacts de l'application du nouveau référentiel concernent la présentation des comptes consolidés.

a) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La SAS MAVIDIS, hypermarché, au capital de 624 010 €, ayant son siège social 20 avenue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, est la société mère.

Le périmètre de consolidation est le suivant :

Sont consolidées par intégration globale :

- la SAS MAVIDIS DISTRIBUTION, Hypermarché, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,73 % (3.989 actions).

- la SAS MAVIDIS DRIVE, Drive, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,78 % (7.982 actions).

- la SAS MAVIDIS EXPRESS, Supermarché, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,78 % (7.982 actions).

- la SARL PANDIS VOYAGES, agence de voyages, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 98 % (490 parts).

- la SCI DARIO, location de biens immobiliers, 174 avenue du Général De Gaulle – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99 % (99 parts).

La date de consolidation est le 31 décembre, date à laquelle chaque société clôture ses comptes. Les comptes annuels de la SARL PANDIS VOYAGES sont établis conformément au plan comptable des agences de voyages.

Sortie de périmètre au cours de l'exercice

La SARL GAP (gestion des approvisionnements de supermarchés), située avenue Jean Lolive – Ilot 51 - 93503 PANTIN détenue à 50 % du capital (250 parts) depuis le 30 juin 202 a fait l'objet d'une liquidation amiable en date du 20 octobre 2022. Le compte de résultat consolidé enregistre les opérations de l'exercice jusqu'à la date de liquidation soit environ 10 mois d'activité en 2022 (contre douze mois d'activité au titre de l'exercice précédent).

c) FONDS DE COMMERCE

Conformément au règlement n° 2016-06 de l'Autorité des normes comptables, les fonds commerciaux ont une durée d'utilisation non limitée dans le temps. Ils ne font donc pas l'objet d'un amortissement.

Compte tenu des perspectives d'avenir, les valeurs de fonds de commerce ne font pas l'objet de dépréciation.

d) ECART D'ACQUISITION DES TITRES DES SOCIETES CONSOLIDEES

Lors de l'acquisition des titres d'une société consolidée, les éléments d'actifs et de passifs identifiables sont évalués à leur juste valeur totale en fonction de l'usage prévu par le groupe. Les actifs et passifs correspondants sont donc reconnus au bilan pour leur valeur réévaluée. L'écart d'acquisition est la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

MAVIDIS détient 99 % des titres de la SCI DARIO pour un montant de 1 307 348 €. En l'absence de réserves dans la SCI, le montant de l'écart d'acquisition a été déterminé par rapport au montant nominal des titres (1 485 €) et compte tenu de l'activité de la SCI, il est affecté en totalité aux terrains pour 1 305 863 €. Il ne fait pas l'objet d'amortissement.

e) OPERATIONS DE CONSOLIDATION

Les principaux retraitements ont porté sur :

- prise en compte des engagements de retraite,
- calcul des impôts différés,
- neutralisation des distributions de dividendes inter sociétés.

e1) Engagements de retraite

Ils ont été évalués à 782 112 € charges incluses (contre 796 428€ au 31 décembre 2021). Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 0,98 %, d'une progression de salaires annuelle de 3%, d'un taux de rotation du personnel de 4% à 10% en fonction de la catégorie salariale concernée, ainsi que des indices de la table de mortalité TG 05.

e2) Impôts différés

Les impôts différés proviennent pour l'essentiel de provisions comptabilisées et non déductibles sur l'exercice (Organic, effort construction, taxe sur les grandes surfaces, participation des salariés), et de la comptabilisation des engagements de retraite.

Le retraitement de ces provisions engendre une créance d'impôt de 415 063 € en 2022 contre 444 678 € en 2021.

Analyse de la charge d'impôt

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat avant impôt	4 431 159	4 787 486
Impôts dus sur les bénéfices	1 101 197	1 268 042
Impôts différés sur les bénéfices	29 591	25 503
Charge totale d'impôt	1 130 788	1 293 545
Taux effectif d'imposition	25,52%	27,02%

Preuve d'impôt

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat avant impôt	4 412 282	4 787 486
Taux d'impôt	25,00%	26,50%
Impôt théorique	**1 103 071**	**1 268 684**
Différence de taux IS	13 285	18 786
Deficit antérieur	0	0
Ecritures consolidées non imposables ou non déductibles	0	0
Charges non déductibles et produits définitivement non imposables	91 759	84 854
Quote-part de résultat de société	0	0
Crédits d'impôts	(93 589)	(88 539)
Déficits non activés	0	0
Autres	16 262	9 760
Charge d'impôt du groupe	**1 130 788**	**1 293 545**
Résultat après impôt	3 281 494	3 493 941

Les sociétés MAVIDIS, MAVIDIS DISTRIBUTION, PANDIS VOYAGES, MAVIDIS DRIVE et MAVIDIS EXPRESS forment un groupe intégré fiscalement.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principaux taux d'amortissement utilisés sont les suivants (en linéaire ou dégressif) :

- Constructions : 4 à 10 %,
- Agencements, aménagements, installations : 5 à 15 %,
- Installations techniques, matériel et outillage : 6,6 à 20 %,
- Matériel de transport : 20 %,
- Mobilier, matériel de bureau et informatique : 10 à 33 %

Annick COQUELIN de LISLE
25 rue Pierre Demours
75017 PARIS

MARCOLLA ET ASSOCIES
12 rue Jouffroy d'Abbans
75017 Paris

GROUPE MAVIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 624 010 euros

20 avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

746 950 559 R.C.S. MEAUX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2022

Annick COQUELIN de LISLE
25 rue Pierre Demours
75017 PARIS

MARCOLLA ET ASSOCIES
12 rue Jouffroy d'Abbans
75017 Paris

GROUPE MAVIDIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS
Exercice clos le 31 Décembre 2022

A l'Assemblée Générale des associés du **Groupe MAVIDIS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés du **Groupe MAVIDIS** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par votre Comité Directeur.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

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

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

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

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

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

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

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction,

de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 10 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

MARCOLLA ET ASSOCIES

Annick COQUELIN de LISLE
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

Jean-Pierre MARCOLLA
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

GROUPE MAVIDIS

20 avenue Roger Salengro
77270 VILLEPARISIS

****

COMPTES CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

BILAN CONSOLIDE	1 à 2
COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	3 à 4
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES	5 à 12

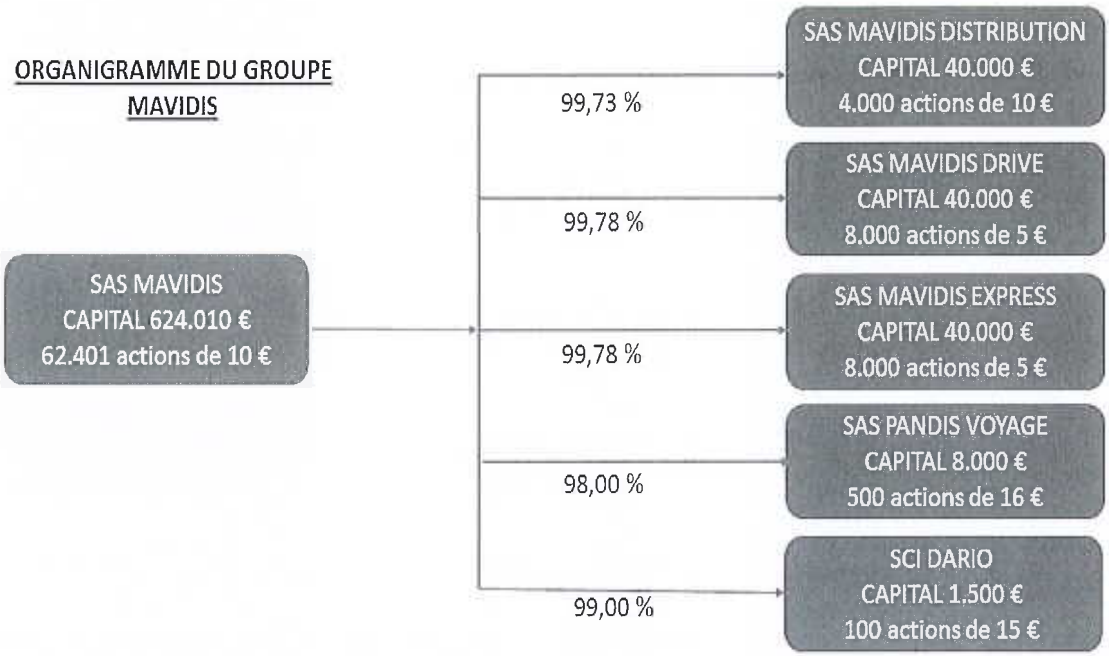
BILAN ACTIF (€)	31/12/2022 MONTANTS BRUTS	31/12/2022 AMORT. & PROVISIONS	31/12/2022 MONTANTS NETS	31/12/2021 MONTANTS NETS
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concess., brevets	4 498	4 498		
Droit au bail				
Fonds commercial	100 001		100 001	100 001
Autres immobilisations incorporelles	2 851	2 851		
dont écarts d'acquisition				
Avances et acomptes				
Total Immo. Incorporelles	**107 350**	**7 349**	**100 001**	**100 001**
Terrains	7 688 967	43 895	7 645 071	7 517 571
Constructions	30 659 093	15 194 345	15 464 748	14 439 595
Installations techniques	9 353 917	8 138 839	1 215 078	780 553
Autres immobilisations corporelles	9 330 246	5 886 248	3 443 998	3 013 510
Immobilisations corporelles en cours	59 840		59 840	1 355 111
Avances et acomptes				
Total Immo. corporelles	**57 092 063**	**29 263 328**	**27 828 735**	**27 106 339**
Titres de participation	2 541 116		2 541 116	2 530 931
Autres titres immobilisés	26		26	26
Autres immos. financières	270 869		270 869	270 869
Total Immo. Financières	**2 812 011**		**2 812 011**	**2 801 826**
Titres mis en équivalence				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**60 011 424**	**29 270 677**	**30 740 747**	**30 008 166**
Stocks Matières Premières				
Stocks de marchandises	5 770 016		5 770 016	5 510 644
Total Stocks	**5 770 016**		**5 770 016**	**5 510 644**
Avances et acomptes versés				
Clients et comptes rattachés	259 762		259 762	204 163
Autres créances et comptes de régularisation actif	1 915 472		1 915 472	1 925 176
Dont impôts différés actif	*415 063*		*415 063*	*444 678*
Total Créances d'exploitation	**2 175 234**		**2 175 234**	**2 129 339**
Valeurs mobilières	61 050		61 050	58 129
VMP / Actions propres				
Disponibilités	12 159 205		12 159 205	12 544 168
Total disponibilités	**12 220 255**		**12 220 255**	**12 602 297**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**20 165 504**		**20 165 504**	**20 242 280**
TOTAL ACTIF	**80 176 928**	**29 270 677**	**50 906 251**	**50 250 446**

BILAN PASSIF (€)	31/12/2022	31/12/2021
Capital	624 010	624 010
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves consolidées	16 892 218	13 773 211
CAPITAUX PROPRES EN VALEUR HISTORIQUE	**17 636 228**	**14 517 221**
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 357 117	3 476 915
CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE	**20 993 345**	**17 994 135**
Résultat des minoritaires	(75 623)	17 026
Réserves des minoritaires	2 916	62 456
CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES	**(72 707)**	**79 482**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**20 920 638**	**18 073 617**
AUTRES FONDS PROPRES		
Provision pour risques & charges	806 572	820 888
Ecarts d'acquisition		
	806 572	**820 888**
Emprunts auprès établ. de crédit	10 677 375	11 597 140
Concours bancaires courants	11 952	15 155
Dettes financières diverses	191 120	169 254
DETTES FINANCIERES	**10 880 447**	**11 781 549**
Fournisseurs et comptes rattachés	7 675 244	7 947 980
Avances et acomptes reçus / com.	332 272	319 259
Dettes sociales et fiscales	4 775 780	4 664 814
DETTES D'EXPLOITATION	**12 783 296**	**12 932 053**
Fournissseurs d'immobilisations	0	144 996
Comptes courants d'associés	157 823	115 184
Autres dettes et comptes de régularisation passif	5 357 474	6 382 160
Dont impôts différés passif	*0*	*0*
DETTES DIVERSES	**5 515 297**	**6 642 340**
TOTAL DETTES	**29 985 613**	**32 176 830**
TOTAL PASSIF	**50 906 251**	**50 250 446**

COMPTE DE RESULTAT (€)	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	**108 603 083**	**102 281 650**
France	108 603 083	102 281 650
Etranger		
Ventes de services	**3 664 629**	**3 226 979**
France	3 664 629	3 226 979
Etranger		
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**112 267 712**	**105 508 629**
Subventions d'exploitation	45 317	140 831
Reprises amort. et prov. d'exploitation		55 263
Autres produits d'exploitation	36 475	64 064
Transfert de charges d'exploitation		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**112 349 504**	**105 768 787**
Achats de marchandises	86 319 404	79 594 555
Variation stocks de marchandises	(259 372)	54 577
Achats matières 1ères & autres appro.	240 571	234 679
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
Autres charges externes	7 135 595	6 995 166
Impôts, taxes et versements assimilés	1 870 163	1 713 595
Rémunération du personnel	7 978 255	8 093 934
Charges sociales	2 206 611	2 264 363
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 883 490	1 786 480
Autres charges d'exploitation	33 575	25 395
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**107 408 293**	**100 762 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECARTS D'ACQUISITION	**4 941 210**	**5 006 044**
Dotations amort. et dépréciation des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECARTS D'ACQUISITION	**4 941 210**	**5 006 044**
Produits financiers de participation	9 424	17 632
Autres intérêts et produits assimilés	12 071	9 684
Produits de cession des VMP	18 140	15 088
Reprises sur prov. et amort. Financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**39 635**	**42 404**
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges assimilées	234 207	186 908
Charges nettes sur cession de VMP	14 955	20 026
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**249 162**	**206 934**
RESULTAT FINANCIER	**(209 527)**	**(164 530)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**4 731 683**	**4 841 514**

COMPTE DE RESULTAT (€)	31/12/2022	31/12/2021
Produits de cession d'immo. incorporelles		
Produits de cession d'immo. corporelles	295 110	105 000
Produits de cession d'immo. financières	4 000	
TOTAL PROD. CESSION ELTS D'ACTIF	**299 110**	**105 000**
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	44 259	400 000
Reprise prov. pour risques & charges except.	14 316	82 762
Transfert de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**357 685**	**587 762**
VNC des immo. incorporelles cédées		
VNC des immo. corporelles cédées	101 000	104 701
VNC des immo. financières cédées	118 903	
TOTAL VNC DES ELTS D'ACTIF CEDES	**219 903**	**104 701**
Autres charges exceptionnelles	11 726	8 643
Dotation provisions réglementées		
Dotation prov. pour risques & charges except.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**231 629**	**113 344**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**126 057**	**474 418**
Participation des salariés	445 458	528 446
Impôts sur les bénéfices	1 101 197	1 268 042
Impôts différés	29 591	25 503
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	**3 281 494**	**3 493 941**
Quote-part de résultat des stés mises en équivalence		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	**3 281 494**	**3 493 941**
RESULTAT - PART DES MINORITAIRES	**(75 623)**	**17 026**
RESULTAT - PART DU GROUPE	**3 357 117**	**3 476 915**

I. PERIMETRE DE CONSOLIDATION



II. REGLES ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivants les principes comptables français édictés par le règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au journal officiel du 31 décembre 2020 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022. Les principaux impacts de l'application du nouveau référentiel concernent la présentation des comptes consolidés.

a) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La SAS MAVIDIS, hypermarché, au capital de 624 010 €, ayant son siège social 20 avenue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, est la société mère.

Le périmètre de consolidation est le suivant :

Sont consolidées par intégration globale :

- la SAS MAVIDIS DISTRIBUTION, Hypermarché, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,73 % (3.989 actions).

- la SAS MAVIDIS DRIVE, Drive, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,78 % (7.982 actions).

- la SAS MAVIDIS EXPRESS, Supermarché, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99,78 % (7.982 actions).

- la SARL PANDIS VOYAGES, agence de voyages, 20-22 rue Roger Salengro – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 98 % (490 parts).

- la SCI DARIO, location de biens immobiliers, 174 avenue du Général De Gaulle – 77270 VILLEPARISIS, détenue à 99 % (99 parts).

La date de consolidation est le 31 décembre, date à laquelle chaque société clôture ses comptes. Les comptes annuels de la SARL PANDIS VOYAGES sont établis conformément au plan comptable des agences de voyages.

Sortie de périmètre au cours de l'exercice

La SARL GAP (gestion des approvisionnements de supermarchés), située avenue Jean Lolive – Ilot 51 - 93503 PANTIN détenue à 50 % du capital (250 parts) depuis le 30 juin 202 a fait l'objet d'une liquidation amiable en date du 20 octobre 2022. Le compte de résultat consolidé enregistre les opérations de l'exercice jusqu'à la date de liquidation soit environ 10 mois d'activité en 2022 (contre douze mois d'activité au titre de l'exercice précédent).

c) FONDS DE COMMERCE

Conformément au règlement n° 2016-06 de l'Autorité des normes comptables, les fonds commerciaux ont une durée d'utilisation non limitée dans le temps. Ils ne font donc pas l'objet d'un amortissement.

Compte tenu des perspectives d'avenir, les valeurs de fonds de commerce ne font pas l'objet de dépréciation.

d) ECART D'ACQUISITION DES TITRES DES SOCIETES CONSOLIDEES

Lors de l'acquisition des titres d'une société consolidée, les éléments d'actifs et de passifs identifiables sont évalués à leur juste valeur totale en fonction de l'usage prévu par le groupe. Les actifs et passifs correspondants sont donc reconnus au bilan pour leur valeur réévaluée. L'écart d'acquisition est la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

MAVIDIS détient 99 % des titres de la SCI DARIO pour un montant de 1 307 348 €. En l'absence de réserves dans la SCI, le montant de l'écart d'acquisition a été déterminé par rapport au montant nominal des titres (1 485 €) et compte tenu de l'activité de la SCI, il est affecté en totalité aux terrains pour 1 305 863 €. Il ne fait pas l'objet d'amortissement.

e) OPERATIONS DE CONSOLIDATION

Les principaux retraitements ont porté sur :

- prise en compte des engagements de retraite,
- calcul des impôts différés,
- neutralisation des distributions de dividendes inter sociétés.

e1) Engagements de retraite

Ils ont été évalués à 782 112 € charges incluses (contre 796 428€ au 31 décembre 2021). Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 0,98 %, d'une progression de salaires annuelle de 3%, d'un taux de rotation du personnel de 4% à 10% en fonction de la catégorie salariale concernée, ainsi que des indices de la table de mortalité TG 05.

e2) Impôts différés

Les impôts différés proviennent pour l'essentiel de provisions comptabilisées et non déductibles sur l'exercice (Organic, effort construction, taxe sur les grandes surfaces, participation des salariés), et de la comptabilisation des engagements de retraite.

Le retraitement de ces provisions engendre une créance d'impôt de 415 063 € en 2022 contre 444 678 € en 2021.

Analyse de la charge d'impôt

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat avant impôt	4 431 159	4 787 486
Impôts dus sur les bénéfices	1 101 197	1 268 042
Impôts différés sur les bénéfices	29 591	25 503
Charge totale d'impôt	1 130 788	1 293 545
Taux effectif d'imposition	25,52%	27,02%

Preuve d'impôt

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat avant impôt	4 412 282	4 787 486
Taux d'impôt	25,00%	26,50%
Impôt théorique	**1 103 071**	**1 268 684**
Différence de taux IS	13 285	18 786
Deficit antérieur	0	0
Ecritures consolidées non imposables ou non déductibles	0	0
Charges non déductibles et produits définitivement non imposables	91 759	84 854
Quote-part de résultat de société	0	0
Crédits d'impôts	(93 589)	(88 539)
Déficits non activés	0	0
Autres	16 262	9 760
Charge d'impôt du groupe	**1 130 788**	**1 293 545**
Résultat après impôt	3 281 494	3 493 941

Les sociétés MAVIDIS, MAVIDIS DISTRIBUTION, PANDIS VOYAGES, MAVIDIS DRIVE et MAVIDIS EXPRESS forment un groupe intégré fiscalement.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principaux taux d'amortissement utilisés sont les suivants (en linéaire ou dégressif) :

- Constructions : 4 à 10 %,
- Agencements, aménagements, installations : 5 à 15 %,
- Installations techniques, matériel et outillage : 6,6 à 20 %,
- Matériel de transport : 20 %,
- Mobilier, matériel de bureau et informatique : 10 à 33 %

Les mouvements de l'exercice s'analysent ainsi :

IMMOBILISATIONS	valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement	0	0	0	0
Fonds commercial	100 001	0	0	100 001
Autres immobilisations incorporelles	7 349	0	0	7 349
Terrains	7 561 467	214 000	86 500	7 688 967
Constructions sur sol propre	23 568 254	2 188 902	0	25 757 156
Constructions sur sol autrui	3 600 000	0	0	3 600 000
Install. générales, agencements, constructions	1 301 937	0	0	1 301 937
Install. techniques, mat. et out. industriels	8 602 273	758 068	6 424	9 353 917
Autres install., agencements aménagements	5 544 460	239 924	0	5 784 384
Matériel de transport	810 488	81 000	0	891 488
Matériel de bureau, informatique, mobilier	602 785	5 263	62 800	545 248
Emballages récupérables et divers	1 608 626	515 000	14 500	2 109 126
Immobilisations corporelles en cours	1 355 111	59 840	1 355 111	59 840
TOTAL	54 555 401	4 061 997	1 525 335	57 092 063
Autres participations	2 530 931	10 185	0	2 541 116
Autres titres immobilisés	26	0	0	26
Prêts et autres immobilisations financières	270 869	0	0	270 869
TOTAL	2 801 826	10 185	0	2 812 011
TOTAL GENERAL	57 464 577	4 072 182	1 525 335	60 011 424

AMORTISSEMENTS	Amort. des immob. au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amort. des immob. à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	7 349	0	0	7 349
Terrains	43 895	0	0	43 895
Constructions sur sol propre	11 892 476	965 164	0	12 857 639
Constructions sur sol autrui	1 439 360	167 700	0	1 607 061
Install. générales, agencements, constructions	698 760	30 885	0	729 645
Install. techniques, mat. et out. industriels	7 821 720	323 543	6 424	8 138 839
Autres install., agencements aménagements	4 663 961	261 284	0	4 925 245
Matériel de transport	286 104	134 502	0	420 607
Matériel de bureau, informatique, mobilier	602 784	412	62 800	540 396
Emballages récupérables et divers	1	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
TOTAL	27 449 061	1 883 490	69 225	29 263 328
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	27 456 410	1 883 490	69 225	29 270 677

b) Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le poste autres immobilisations financières comprend les titres immobilisés, les dépôts et cautionnements versés et les autres créances immobilisées. Les titres immobilisés correspondent pour l'essentiel à des participations minoritaires dans les sociétés nécessaires au fonctionnement du groupement d'achat dont la société MAVIDIS fait partie.

c) Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués selon la méthode du « dernier prix d'achat connu ».

Si la valeur de réalisation des stocks à la date du bilan est inférieure au coût, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Créances

Elles sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptabilisée.

e) Ventilation des créances par échéance

ETAT DES CREANCES	total	< 1 an	> 1 an
Autres immobilisations fin.	270 869	0	270 869
Avances et acomptes versés	0	0	0
Clients douteux	4 567	4 567	0
Autres créances clients	255 195	255 195	0
Fournisseurs débiteurs	0	0	0
Personnel	5 080	5 080	0
Organismes sociaux	0	0	0
Etat	529 605	529 605	0
Groupes et associés	7 865	7 865	0
Débiteurs divers	782 558	782 558	0
Actif d'impôts différés	415 063	415 063	0
Charges constatés avance	175 301	175 301	0
TOTAL	2 446 103	2 175 234	270 869

f) Provisions pour risques et charges

Elles portent essentiellement sur les litiges sociaux qui sont provisionnés à hauteur des risques estimés sur la base des éléments disponible à la clôture de l'exercice et sur les engagements de retraite.

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Pour litiges	24 460	0	0	24 460
Pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Pour impôts	0	0	0	0
Pour IDR	796 428	0	14 316	782 112
Autres provisions	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS	820 888	0	14 316	806 572
Sur comptes clients	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIATIONS	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	820 888	0	14 316	806 572
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation	0	0	0	0
- financières	0	0	0	0
-exceptionnelles	0	0	14 316	14 316

g) Ventilation des dettes par échéance

ETAT DES DETTES	total	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Concours bancaires	11 952	11 952	0	0
Emprunts bancaires	10 677 375	2 088 267	4 860 874	3 728 234
Dettes financières diverses	191 120	191 120	0	0
Fournisseurs	7 675 244	7 675 244	0	0
Avances reçues	332 272	332 272	0	0
Personnel	2 470 150	2 470 150	0	0
Organismes sociaux	1 335 960	1 335 960	0	0
Etat	969 670	969 670	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Groupes et associés	157 823	157 823	0	0
Autres dettes	5 357 474	5 357 474	0	0
Produits constatés avance	0	0	0	0
TOTAL	29 179 041	20 589 932	4 860 874	3 728 234

h) Participation des salariés

La participation des salariés a été calculée selon la formule légale.

i) Effectif moyen

	TOTAL
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	223
TOTAL	265

j) Engagements donnés

Avals et cautions : 593 163€
Nantissement du fonds de commerce : 15.240.000 €

k) Variation des capitaux propres consolidés – part groupe

	Groupe	Hors groupe	total
Capitaux propres au 31/12/2021	17 994 135	79 482	18 073 617
Dividendes versés à l'extérieur du groupe	(450 535)	(942)	(451 477)
Sortie de périmètre GAP	17 004		17 004
sous-total K propres 31/12/2021	17 560 603	78 540	17 639 144
Résultats sociaux au 31/12/2022	3 520 579	12 314	3 532 892
Ecritures de consolidation	(182 495)	0	(182 495)
Sortie de périmètre GAP	19 033	(87 937)	(68 904)
Résultats consolidés au 31/12/2022	3 357 117	(75 623)	3 281 494
Capitaux propres au 31/12/2022	20 917 720	2 916	20 920 638

V. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

RESULTAT - TRESORERIE

OPERATIONS D'EXPLOITATION	Flux brut	Variation de BFR	Flux de Trésorerie
Clients	112 267 712	(42 586)	112 225 126
Fournisseurs	(93 695 570)	(272 014)	(93 967 584)
Stocks	259 372	(259 372)	0
Personnel	(7 978 255)	(121 181)	(8 099 436)
Associés	0	0	0
Etat et organismes sociaux	(5 653 021)	184 400	(5 468 621)
Autres tiers	(128 776)	(943 586)	(1 072 362)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**5 071 462**	**(1 454 339)**	
Plus-values de cessions	79 207		
Dotations Reprises d'exploitation	(1 883 490)		
Dotations Reprises exceptionnelles	14 316		
Résultat mise en équivalence	0		
RESULTAT NET COMPTABLE	**3 281 494**		
TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION			**3 617 123**
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Acquisitions nettes d'immobilisations			(2 702 571)
Cessions d'immobilisations			299 110
Encaissement d'immobilisations financières			0
Variation de dettes sur immobilisations			(144 996)
TRESORERIE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS			**(2 548 457)**
OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation des capitaux propres			
Sortie de périmètre (GAP)			(118 903)
Subventions reçues			
Augmentation de dettes financières			1 391 576
Remboursement de dettes financières			(2 268 701)
Dividendes versés dans l'exercice (hors groupe)			(451 477)
TRESORERIE RESULTANT DU FINANCEMENT			**(1 447 505)**
VARIATION DE TRESORERIE			**(378 839)**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice			**12 587 142**
Disponibilités + Valeurs mobilières		12 602 297	
Découverts et Effets escomptés non échus		(15 155)	
Trésorerie à la clôture de l'exercice			**12 208 303**
Disponibilités + Valeurs mobilières		12 220 255	
Découverts et Effets escomptés non échus		(11 952)	