

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00817 Numéro SIREN : 306 986 027 Nom ou dénomination : NEUDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/035217

Désignation de l'entreprise SAS NEUDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 12 rue Ampère 69730 GENAY Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 0 6 9 8 6 0 2 7 0 0 0 2 8 Néant ☐ *

Exercice N clos le, 28/02/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	26 280 20 823 5 456	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	1 226 454 103 871 1 122 583	
		Constructions	AP	AQ	10 009 789 2 353 614 7 656 175	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 404 403 1 875 873 528 529	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	459 563 435 500 24 063	
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	2 000 000 2 000 000	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 677 107 1 677 107	
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 357 5 357	
		TOTAL (II)	BJ	BK	17 808 956 4 789 683 13 019 272	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	4 467 487 423 540 4 043 947	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	85 154 7 600 77 554	
		Autres créances (3)	BZ	CA	8 110 581 8 110 581	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	3 322 866 3 322 866		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	86 229 86 229		
	TOTAL (III)	CJ	CK	16 072 319 431 140 15 641 179		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	33 881 276 5 220 823 28 660 452		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	5 499 180
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEUDIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 921 200)		DA	921 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	92 120	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	12 154 287	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG		
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	786 614	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	13 954 221	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
		Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	221 916	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	221 916	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	7 566 589	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	78 332	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 672 096	
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 982 381	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	1 768	
	Autres dettes		EA	183 146	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	14 484 314		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	28 660 452		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
			ID		
			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 173 829	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : <u>SAS NEUDIS</u>										Néant ☐ *	
		Exercice N									
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	61 293 576	FB		FC	61 293 576				
	Production vendue { biens * services *	FD	3 247 074	FE		FF	3 247 074				
		FG	1 293 847	FH		FI	1 293 847				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	65 834 497	FK		FL	65 834 497				
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	12 745				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	452 662				
	Autres produits (1) (11)					FQ	138 575				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	66 438 481			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	52 651 142				
	Variation de stock (marchandises)*					FT	163 392				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	73 454				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 455 449				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	773 976				
	Salaires et traitements*					FY	4 246 866				
	Charges sociales (10)					FZ	1 170 733				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	613 147			
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	431 140			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
	Autres charges (12)					GE	19 521				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	63 598 823			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 839 658				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	13 878				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	65 495				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP	79 373				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	70 649				
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	70 649				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	8 723				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 848 381				

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEUDIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	27 518	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	27 518	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 243 555	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	69 600	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 313 155	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(1 285 637)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	694 853	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	81 277	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	66 545 373	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	65 758 758	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	786 614	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	62 212
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	11 461
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	66 830
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 054
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Provision litige prudhommal		69 600		
	Restitution Cspe 2018			27 518	
	Redressement CFE 2015		7 093		
	Amende Code de la consommation		7 000		
	Abandon projet transfert magasin		1 229 462		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 28 660 452 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 786 615 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 5 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	8 553 959			8 553 959
- Constructions sur sol d'autrui	1 043 659			1 043 659
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	412 171			412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 639 461	51 486	286 543	2 404 403
- Installations générales, agencements aménagements divers	361 008	15 700	49 863	326 845
- Matériel de transport	24 638		15 646	8 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 595	1 455	82 323	123 727
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 229 462		1 229 462	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 695 408	68 641	1 663 837	14 100 211
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 671 742	5 366		1 677 108
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 677 099	5 366		3 682 465
ACTIF IMMOBILISE	19 398 787	74 007	1 663 837	17 808 957

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		68 641	5 366	74 007
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		68 641	5 366	74 007
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 663 837		1 663 837
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 663 837		1 663 837

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DU GRAND RIEUX 69730 GENAY	3 000	-1 057 816	99,97	-71 042
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 000 000	2 000 000	4 485 542		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 804	5 020		20 824
Immobilisations incorporelles	15 804	5 020		20 824
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 463 681	354 059		1 817 740
- Constructions sur sol d'autrui	203 398	47 597		250 996
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	254 318	30 561		284 879
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 994 286	168 131	286 543	1 875 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	346 723	7 134	49 863	303 993
- Matériel de transport	24 638		15 646	8 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 192	646	82 323	122 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 491 236	608 128	434 375	4 664 989
ACTIF IMMOBILISE	4 507 040	613 148	434 375	4 685 813

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 287 323 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 357		5 357
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	85 155	85 155	
Autres	8 110 581	2 611 401	5 499 180
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 230	86 230	
Total	8 287 323	2 782 786	5 504 537
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	23 340
Ristourne centr. a recev.	98 768
Part.pub.refer socara a etabli	581 996
Etat - produits à recevoir	14 277
Interets courus/cc associ	22 035
Divers pdts a recevoir	39 360
Total	779 776

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 921 200,00 euro décomposé en 9 212 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 212	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 212	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	152 316	69 600			221 916
Total	152 316	69 600			221 916
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		69 600			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	97 900		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 484 315 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	7 566 589	1 323 001	3 882 560	2 361 028
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	63 034	27 433	18 757	16 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 672 096	4 672 096		
Dettes fiscales et sociales	1 982 382	1 966 385		15 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 768	1 768		
Autres dettes (**)	198 445	183 146		15 299
Produits constatés d'avance				
Total	14 484 315	8 173 829	3 901 317	2 409 168
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 747			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 356 080			
(**) Dont envers les associés	15 299			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 656 792	3 656 792	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 656 792	3 656 792	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	3 705
Electr./gaz a payer	35 708
Achats march.a payer	272 288
Cotisations a payer	58 560
Sous-traitance a payer	480
Redevances a payer	4 911
Entretien a payer	1 735
Maintenance a payer	25 656
Assurance a payer	4 848
Frais d etude a payer	3 077
Honoraires a payer	103 506
Publicité a payer	57 136
Frais déplacement à payer	31 862
Affranchissement a payer	124
Telephone a payer	192
Frais bancaires a payer	9 200
Cotisations a payer	66 320
Droits d auteur a payer	1 165
Interets courus s/empru	6 378
Interets courus s/p.salarie	20
Dette prov. congés a paye	284 146
Provision prime annuelle	38 900
Provision primes bilan	18 450
Dette prov. partic. salar	15 997
Cap interressement	678 856
Charge social glob. a payer	3 199
Formation continue a payer	9 802
Partic. constr. a payer	21 027
Taxe apprentissage a payer	5 703
Contrib.solidarite a payer	87 784
Tascom a payer	99 284
Charges sociales / prov.congés paye	85 240
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	11 670
Charges soc.s/primes bilan	6 460
Cet a payer	211 000
Taxe fonciere a payer	25 100
Autres taxes a payer	8 200
Total	2 297 689

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	24 886		
Sous-traitance d avance	559		
Location materiel d avance	5 385		
Charges copro.d avance	708		
Maintenance d avance	17 843		
Assurance d avance	859		
Honoraires d avance	4 253		
Publicité d avance	15 203		
Affranchissement d avance	1 164		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	12 870		
Total	86 230		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 231 142		3 231 142
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	15 933		15 933
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 293 577		61 293 577
Produits des activités annexes	1 293 847		1 293 847
TOTAL	65 834 498		65 834 498

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 62 212 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provision litige prudhommal	69 600	
Restitution Cspe 2018		27 518
Redressement CFE 2015	7 093	
Amende Code de la consommation	7 000	
Abandon projet transfert magasin	1 229 462	
TOTAL	1 313 155	27 518

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 848 382	676 919	2 171 463
+ Résultat exceptionnel	-1 285 637	-358 018	-927 619
- Participations des salariés	694 853	237 623	457 230
Résultat comptable	867 892	81 277	786 615
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 15 592 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	58 839
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	58 839
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	15 592
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2018, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 192 personnes dont 2 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	169	
Ouvriers	9	
Total	192	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 789759669

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Rue Ampère
69730 GENAY

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	4 611 775
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	19 137
Avals et cautions	4 630 912
Engagements en matière de pensions	224 946
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 855 858
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 946 euro

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Le montant du fonds constitué au 29/02/2021 est valorisé à 139 582€.

NEUDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 921 200 Euros
Siège social : Rue Ampère
69730 GENAY

R.C.S. : 306 986 027 RCS LYON
SIRET : 306 986 027 000 28

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2021)

* Distribution de dividendes : 786 612,68 Euros
* Réserve ordinaire : 2,03 Euros

786 614,71 Euros

Le dividende global de 786 612,68 Euros, soit 85,39 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 170,78 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 786 441,90 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (<i>personnes morales</i>)
2018	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2019	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant de 1 001 311,20 €)
2020	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant de 1 001 311,20 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 AOUT 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Distribution de dividendes : 786 612,68 Euros

* Réserve ordinaire : 2,03 Euros

786 614,71 Euros

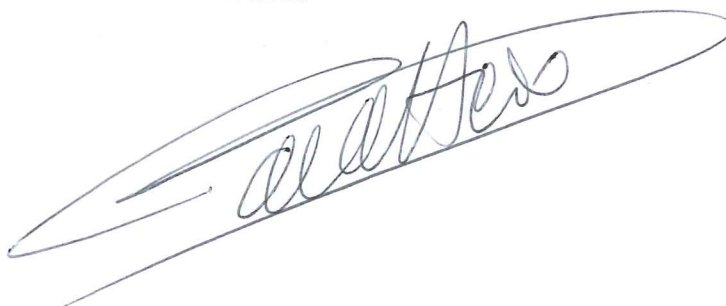
Le dividende global de 786 612,68 Euros, soit 85,39 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 170,78 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 786 441,90 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (<i>personnes morales</i>)
2018	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2019	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant de 1 001 311,20 €)
2020	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant de 1 001 311,20 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

NEUDIS
SAS au capital de 921 200 Euros

Siège social : 12 Rue Ampère
69730 GENAY

306 986 027 RCS LYON

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire *Premium*
REF. 19801

SAS NEUDIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2021

Ce document contient 26 pages

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2021

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEUDIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2021, 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 cet exercice.

II- 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 annuels » 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et 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 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 spécifiques

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 à l'Assemblée Générale.

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.

Le cas échéant, et en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 30 juillet 2021

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2021	Net 29/02/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 280	20 824	5 456	10 476
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 226 454	103 871	1 122 583	1 122 583
Constructions	10 009 790	2 353 614	7 656 176	8 088 393
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 404 403	1 875 874	528 530	645 174
Autres immobilisations corporelles	459 564	435 501	24 063	14 688
Immobilisations corporelles en cours				1 229 462
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 677 108		1 677 108	1 671 742
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 357		5 357	5 357
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 808 957	4 789 684	13 019 273	14 787 875
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 467 487	423 540	4 043 947	4 254 647
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	85 155	7 600	77 555	110 280
Autres créances	8 110 581		8 110 581	7 057 187
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 322 867		3 322 867	3 955 939
Charges constatées d'avance (3)	86 230		86 230	145 909
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 072 320	431 140	15 641 180	15 523 961
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 881 276	5 220 824	28 660 452	30 311 837
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			5 499 180	4 435 882



Bilan passif

	28/02/2021	29/02/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	921 200	921 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	92 120	92 120
Réserves statutaires ou contractuelles	12 154 287	11 711 665
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	786 615	1 444 151
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 954 222	14 169 136
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	221 916	152 316
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	221 916	152 316
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 566 589	8 701 223
Emprunts et dettes financières diverses (3)	78 333	144 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 672 096	4 755 564
Dettes fiscales et sociales	1 982 382	2 065 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 768	177 417
Autres dettes	183 146	146 040
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	14 484 315	15 990 385
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 660 452	30 311 837
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 310 485	7 517 456
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 173 829	8 472 929
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	61 293 577	62 688 732
Production vendue (biens)	3 247 074	3 464 327
Production vendue (services)	1 293 847	1 328 248
Chiffre d'affaires net	65 834 498	67 481 306
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	12 746	3 591
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	452 663	459 727
Autres produits	138 576	156 858
Total I	66 438 482	68 101 481
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	52 651 142	55 606 207
Variations de stock	163 392	109 402
Achats de matières premières et autres approvisionnements	73 455	55 934
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 455 449	2 868 294
Impôts, taxes et versements assimilés	773 976	799 700
Salaires et traitements	4 246 866	4 106 246
Charges sociales	1 170 734	1 264 941
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	613 148	614 837
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	431 140	385 832
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	19 522	13 501
Total II	63 598 824	65 824 895
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 839 658	2 276 587
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	13 879	168 930
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	65 495	60 683
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	79 374	229 613
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	70 650	81 900
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	70 650	81 900
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 724	147 713
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 848 382	2 424 299



Compte de résultat (suite)

	28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 518	45 807
Sur opérations en capital		1 878
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		28 000
Total produits exceptionnels (VII)	27 518	75 685
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 243 555	36 337
Sur opérations en capital		58
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	69 600	
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 313 155	36 395
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 285 637	39 290
Participation des salariés aux résultats (IX)	694 853	581 937
Impôts sur les bénéfices (X)	81 277	437 502
Total des produits (I+III+V+VII)	66 545 374	68 406 779
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	65 758 759	66 962 629
BENEFICE OU PERTE	786 615	1 444 151
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	62 212	54 855
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 28 660 452 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 786 615 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 5 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	8 553 959			8 553 959
- Constructions sur sol d'autrui	1 043 659			1 043 659
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	412 171			412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 639 461	51 486	286 543	2 404 403
- Installations générales, agencements aménagements divers	361 008	15 700	49 863	326 845
- Matériel de transport	24 638		15 646	8 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 595	1 455	82 323	123 727
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 229 462		1 229 462	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 695 408	68 641	1 663 837	14 100 211
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 671 742	5 366		1 677 108
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 677 099	5 366		3 682 465
ACTIF IMMOBILISE	19 398 787	74 007	1 663 837	17 808 957

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		68 641	5 366	74 007
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		68 641	5 366	74 007
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 663 837		1 663 837
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 663 837		1 663 837

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DU GRAND RIEUX 69730 GENAY	3 000	-1 057 816	99,97	-71 042
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 000 000	2 000 000	4 485 542		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 804	5 020		20 824
Immobilisations incorporelles	15 804	5 020		20 824
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 463 681	354 059		1 817 740
- Constructions sur sol d'autrui	203 398	47 597		250 996
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	254 318	30 561		284 879
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 994 286	168 131	286 543	1 875 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	346 723	7 134	49 863	303 993
- Matériel de transport	24 638		15 646	8 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 192	646	82 323	122 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 491 236	608 128	434 375	4 664 989
ACTIF IMMOBILISE	4 507 040	613 148	434 375	4 685 813

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 287 323 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 357		5 357
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	85 155	85 155	
Autres	8 110 581	2 611 401	5 499 180
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 230	86 230	
Total	8 287 323	2 782 786	5 504 537
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	23 340
Ristourne centr. a recev.	98 768
Part.pub.refer socara a etablir	581 996
Etat - produits à recevoir	14 277
Interets courus/cc associ	22 035
Divers pdts a recevoir	39 360
Total	779 776

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 921 200,00 euro décomposé en 9 212 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 212	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 212	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	152 316	69 600			221 916
Total	152 316	69 600			221 916
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		69 600			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	97 900		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 484 315 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 566 589	1 323 001	3 882 560	2 361 028
- à plus de 1 an à l'origine	63 034	27 433	18 757	16 844
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 672 096	4 672 096		
Dettes fiscales et sociales	1 982 382	1 966 385		15 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 768	1 768		
Autres dettes (**)	198 445	183 146		15 299
Produits constatés d'avance				
Total	14 484 315	8 173 829	3 901 317	2 409 168
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 747			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 356 080			
(**) Dont envers les associés	15 299			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 656 792	3 656 792	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 656 792	3 656 792	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	3 705
Electr./gaz a payer	35 708
Achats march.a payer	272 288
Cotisations a payer	58 560
Sous-traitance a payer	480
Redevances a payer	4 911
Entretien a payer	1 735
Maintenance a payer	25 656
Assurance a payer	4 848
Frais d etude a payer	3 077
Honoraires a payer	103 506
Publicité a payer	57 136
Frais déplacement à payer	31 862
Affranchissement a payer	124
Telephone a payer	192
Frais bancaires a payer	9 200
Cotisations a payer	66 320
Droits d auteur a payer	1 165
Interets courus s/empru	6 378
Interets courus s/p.salarie	20
Dette prov. conges a paye	284 146
Provision prime annuelle	38 900
Provision primes bilan	18 450
Dette prov. partic. salar	15 997
Cap interressement	678 856
Charge social glob. a payer	3 199
Formation continue a payer	9 802
Partic. constr. a payer	21 027
Taxe apprentissage a payer	5 703
Contrib.solidarite a payer	87 784
Tascom a payer	99 284
Charges sociales / prov.conges paye	85 240
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	11 670
Charges soc.s/primes bilan	6 460
Cet a payer	211 000
Taxe fonciere a payer	25 100
Autres taxes a payer	8 200
Total	2 297 689



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	24 886		
Sous-traitance d avance	559		
Location materiel d avance	5 385		
Charges copro.d avance	708		
Maintenance d avance	17 843		
Assurance d avance	859		
Honoraires d avance	4 253		
Publicité d avance	15 203		
Affranchissement d avance	1 164		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	12 870		
Total	86 230		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 231 142		3 231 142
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	15 933		15 933
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 293 577		61 293 577
Produits des activités annexes	1 293 847		1 293 847
TOTAL	65 834 498		65 834 498

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 62 212 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provision litige prudhommal	69 600	
Restitution Cspe 2018		27 518
Redressement CFE 2015	7 093	
Amende Code de la consommation	7 000	
Abandon projet transfert magasin	1 229 462	
TOTAL	1 313 155	27 518

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 848 382	676 919	2 171 463
+ Résultat exceptionnel	-1 285 637	-358 018	-927 619
- Participations des salariés	694 853	237 623	457 230
Résultat comptable	867 892	81 277	786 615
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 15 592 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	58 839
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	58 839
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	15 592
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2018, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 192 personnes dont 2 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	169	
Ouvriers	9	
Total	192	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 789759669

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Rue Ampère

69730 GENAY



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	4 611 775
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	19 137
Avals et cautions	4 630 912
Engagements en matière de pensions	224 946
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 855 858
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 946 euro

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Le montant du fonds constitué au 29/02/2021 est valorisé à 139 582€.

