

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 28/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/047799

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,		28/02/2022	
		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	25 722	557
		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	2 785 831	7 223 958
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 421 630	1 914 681	506 948
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	456 140	431 558	24 582
		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	1 682 940		1 682 940
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 357		5 357
TOTAL (II)		BJ	BK	17 828 593	5 261 665	12 566 928	
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	4 617 514	456 087	4 161 427
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	106 671	10 000	96 671
		Autres créances (3)	BZ	CA	8 029 255		8 029 255
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	3 849 242		3 849 242	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	110 850		110 850	
	TOTAL (III)	CJ	CK	16 713 533	466 087	16 247 446	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	34 542 126	5 727 752	28 814 374	
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	5 360 777	
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	12 154 289
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 510 724
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	14 678 333
	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	6 249 232
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	310 308
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 249 378
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 934 527
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	22 245
	Autres dettes	EA	148 433
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	13 914 124
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	28 814 374
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 638 683
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 770	

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

Désignation de l'entreprise : SAS NEUDIS							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	66 655 884	FB		FC	66 655 884
	Production vendue	biens *	FD	3 086 929	FE		FF	3 086 929
		services *	FG	1 818 197	FH		FI	1 818 197
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	71 561 011	FK		FL	71 561 011
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	53 008
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	520 623
	Autres produits (1) (11)						FQ	201 710
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	72 336 354
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	58 750 004
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(150 027)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	130 237
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 927 763
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	774 231
	Salaires et traitements*						FY	4 127 950
	Charges sociales (10)						FZ	1 187 214
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	599 031
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	14 805
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	69 827 299
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 509 054	
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	23 168
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	65 723
	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	88 891
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	56 881
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	56 881
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	32 010	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 541 065	

Désignation de l'entreprise		SAS NEUDIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 556		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 346		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	9 903		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	586		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	375		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	962		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	8 941		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	588 917		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	450 365		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	72 435 149		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	70 924 424		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 510 724		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	89 036	
		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	61 916	
	(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	10 770	
	(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	89 483	
	(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	1 003	
	(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	
Cession/Rebut immobilisations				375	5 346		
Régularisations diverses				586	4 556		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 28 814 374 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 510 724 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 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.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	2 404 403	134 720	117 493	2 421 630
- Installations générales, agencements aménagements divers	326 845			326 845
- Matériel de transport	8 992		8 992	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 727	6 510	941	129 296
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 100 211	141 230	127 426	14 114 015
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 677 108	5 833		1 682 941
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 682 465	5 833		3 688 298
ACTIF IMMOBILISE	17 808 957	147 063	127 426	17 828 594

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	-1 130 587	99,97	-72 771
- 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	4 996 083		
- 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	20 824	4 899		25 722
Immobilisations incorporelles	20 824	4 899		25 722
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 817 740	354 059		2 171 798
- Constructions sur sol d'autrui	250 996	47 597		298 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	284 879	30 561		315 441
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 875 874	156 300	117 493	1 914 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	303 993	4 482		308 475
- Matériel de transport	8 992		8 992	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 515	1 510	941	123 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 664 989	594 509	127 426	5 132 072
ACTIF IMMOBILISE	4 685 813	599 407	127 426	5 157 794

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 252 134 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	106 671	106 671	
Autres	8 029 255	2 668 478	5 360 778
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	110 851	110 851	
Total	8 252 134	2 885 999	5 366 135
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	41 634
Ristourne centr. a recev.	160 497
Part.pub.refer socara a etablr	591 572
Etat - produits à recevoir	7 786
Interets courus/cc associ	16 077
Divers pdts a recevoir	53 880
Total	871 446

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	221 916				221 916
Total	221 916				221 916
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prud'homaux	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 13 914 125 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	1 770	1 770		
- à plus de 1 an à l'origine	6 247 463	1 245 397	3 468 415	1 533 651
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	57 826	27 372	13 610	16 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 249 378	5 249 378		
Dettes fiscales et sociales	1 934 527	1 691 605		242 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 245	22 245		
Autres dettes (**)	400 915	400 915		
Produits constatés d'avance				
Total	13 914 125	8 638 683	3 482 025	1 793 417
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 316 623			
(**) Dont envers les associés	252 482			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 822 561	2 822 561	
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	2 822 561	2 822 561	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats act.loca.véhicules à payer	2 503
Eau a payer	2 377
Electr./gaz a payer	139 192
Achats march.a payer	259 263
Sous-traitance a payer	7 186
Location materiel a payer	1 174
Redevances a payer	4 400
Entretien a payer	1 735
Maintenance a payer	19 132
Assurance a payer	4 882
Frais d etude a payer	2 954
Honoraires a payer	100 620
Publicité a payer	71 851
Frais déplacement à payer	12 262
Affranchissement a payer	300
Frais bancaires a payer	15 000
Cotisations a payer	54 680
Droits d auteur a payer	1 134
Interets courus s/empru	3 874
Interets courus s/p.salarie	23
Dette prov. conges a paye	273 614
Provision prime annuelle	40 000
Provision primes bilan	11 900
Dette prov. partic. salar	242 922
Cap interressement	345 995
Charge social glob. a payer	48 584
Partic. constr. a payer	21 141
Taxe apprentissage a payer	4 162
Contrib.solidarite a payer	95 529
Tascom a payer	134 423
Charges sociales / prov.conges paye	82 080
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	12 000
Charges soc.s/primes bilan	4 170
Cet a payer	207 000
Taxe fonciere a payer	26 640
Autres taxes a payer	5 100
Total	2 259 801

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats loc.véhicules d avance	1 043		
Marchandises d avance	46 469		
Sous-traitance d avance	562		
Location materiel d avance	4 261		
Charges copro.d avance	709		
Maintenance d avance	17 751		
Assurance d avance	855		
Honoraires d avance	5 804		
Publicité d avance	13 308		
Affranchissement d avance	1 193		
Cotisations d avance	2 500		
Frais recrutement d avance	1 200		
Formation personnel d avance	1 667		
Medecine du travail d avance	13 529		
Total	110 851		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 043 395		3 043 395
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	43 535		43 535
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	261 115		261 115
Ventes de marchandises	66 655 884		66 655 884
Produits des activités annexes	1 557 083		1 557 083
TOTAL	71 561 012		71 561 012

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 61 917 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession/Rebut immobilisations	375	5 347
Régularisations diverses	586	4 557
TOTAL	961	9 903

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 541 065	543 924	1 997 141
+ Résultat exceptionnel	8 941	2 369	6 572
- Participations des salariés	588 917	95 928	492 989
Résultat comptable	1 961 089	450 365	1 510 724
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 72 653 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	290 613
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	290 613
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	72 653
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 2 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	167	
Ouvriers	10	
Total	190	

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>	4 668 460
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	17 949
Avals et cautions	4 686 409
Engagements en matière de pensions	165 215
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 851 624
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 : 165 215 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 30 % pour les salariés non cadres et 40% pour les salariés cadres

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 224 946 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 171 935 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Parallèlement, 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 28/02/2022 est valorisé à 159 386€.

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 2022)

* Distribution de dividendes : 1 000 054,72 Euros
* Réserve ordinaire : 510 669,59 Euros

1 510 724,31 Euros

Le dividende global s'élèverait à 1 000 054,72 Euros, soit un dividende de 108,56 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 217,12 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 999 837,60 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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>)
2019	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2020	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2021	85,39 €	85,39 € (soit un montant global de 170,78 €)	85,39 € (soit un montant global de 786 441,90 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 AOUT 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- * Distribution de dividendes : 1 000 054,72 Euros
- * Réserve ordinaire : 510 669,59 Euros

1 510 724,31 Euros

Le dividende global s'élève à 1 000 054,72 Euros, soit un dividende de 108,56 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 217,12 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 999 837,60 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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>)
2019	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2020	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2021	85,39 €	85,39 € (soit un montant global de 170,78 €)	85,39 € (soit un montant global de 786 441,90 €)

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

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

NEUDIS
SAS au capital de 921 200 Euros

Siège social : 12 Rue Ampère
69730 GENAY

306 986 027 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

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

ORIAL PROVENCE

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

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS NEUDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 28 février 2022

Ce document contient 26 pages

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côtes d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022

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 2022, 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 1^{er} août 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
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	25 722	558	5 456
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	2 785 832	7 223 958	7 656 176
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 421 630	1 914 681	506 949	528 530
Autres immobilisations corporelles	456 141	431 559	24 582	24 063
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 682 941		1 682 941	1 677 108
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 357		5 357	5 357
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 828 594	5 261 665	12 566 928	13 019 273
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 617 514	456 087	4 161 427	4 043 947
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	106 671	10 000	96 671	77 555
Autres créances	8 029 255		8 029 255	8 110 581
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 849 242		3 849 242	3 322 867
Charges constatées d'avance (3)	110 851		110 851	86 230
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 713 533	466 087	16 247 446	15 641 180
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 542 127	5 727 752	28 814 374	28 660 452
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			5 360 778	5 499 180



Bilan passif

	28/02/2022	28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	921 200	921 200
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	92 120	92 120
Réserves réglementées	12 154 289	12 154 287
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 510 724	786 615
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 678 334	13 954 222
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	221 916	221 916
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	221 916	221 916
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 249 233	7 566 589
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	310 308	78 333
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	5 249 378	4 672 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 934 527	1 982 382
Autres dettes	22 245	1 768
Produits constatés d'avance	148 433	183 146
TOTAL DETTES	13 914 125	14 484 315
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 814 374	28 660 452
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 275 442	6 310 485
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 638 683	8 173 829
(3) Dont emprunts participatifs	1 770	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	66 655 884	61 293 577
Production vendue (biens)	3 086 930	3 247 074
Production vendue (services)	1 818 198	1 293 847
Chiffre d'affaires net	71 561 012	65 834 498
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	53 008	12 746
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	520 624	452 663
Autres produits	201 710	138 576
Total I	72 336 354	66 438 482
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	58 750 005	52 651 142
Variations de stock	-150 027	163 392
Achats de matières premières et autres approvisionnements	130 237	73 455
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 927 764	3 455 449
Impôts, taxes et versements assimilés	774 231	773 976
Salaires et traitements	4 127 950	4 246 866
Charges sociales	1 187 215	1 170 734
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	599 031	613 148
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	466 087	431 140
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 806	19 522
Total II	69 827 299	63 598 824
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 509 055	2 839 658
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)	23 168	13 879
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	65 723	65 495
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	88 892	79 374
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	56 881	70 650
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	56 881	70 650
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	32 010	8 724
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 541 065	2 848 382



Compte de résultat (suite)

	28/02/2022	28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 557	27 518
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	5 347	
Total produits exceptionnels (VII)	9 903	27 518
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	586	1 243 555
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	376	69 600
Total charges exceptionnelles (VIII)	962	1 313 155
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 941	-1 285 637
Participation des salariés aux résultats (IX)	588 917	694 853
Impôts sur les bénéfices (X)	450 365	81 277
Total des produits (I+III+V+VII)	72 435 149	66 545 374
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	70 924 425	65 758 759
BENEFICE OU PERTE	1 510 724	786 615
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	61 917	62 212



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 28 814 374 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 510 724 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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 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.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 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.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.



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	2 404 403	134 720	117 493	2 421 630
- Installations générales, agencements aménagements divers	326 845			326 845
- Matériel de transport	8 992		8 992	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 727	6 510	941	129 296
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 100 211	141 230	127 426	14 114 015
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 677 108	5 833		1 682 941
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 682 465	5 833		3 688 298
ACTIF IMMOBILISE	17 808 957	147 063	127 426	17 828 594

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	-1 130 587	99,97	-72 771
- 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	4 996 083		
- 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	20 824	4 899		25 722
Immobilisations incorporelles	20 824	4 899		25 722
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 817 740	354 059		2 171 798
- Constructions sur sol d'autrui	250 996	47 597		298 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	284 879	30 561		315 441
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 875 874	156 300	117 493	1 914 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	303 993	4 482		308 475
- Matériel de transport	8 992		8 992	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 515	1 510	941	123 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 664 989	594 509	127 426	5 132 072
ACTIF IMMOBILISE	4 685 813	599 407	127 426	5 157 794

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 252 134 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	106 671	106 671	
Autres	8 029 255	2 668 478	5 360 778
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	110 851	110 851	
Total	8 252 134	2 885 999	5 366 135
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	41 634
Ristourne centr. à recev.	160 497
Part.pub.refer socara à établir	591 572
Etat - produits à recevoir	7 786
Interets courus/cc associ	16 077
Divers pdts à recevoir	53 880
Total	871 446

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	221 916				221 916
Total	221 916				221 916
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prud'homaux	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 13 914 125 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	1 770	1 770		
- à plus de 1 an à l'origine	6 247 463	1 245 397	3 468 415	1 533 651
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	57 826	27 372	13 610	16 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 249 378	5 249 378		
Dettes fiscales et sociales	1 934 527	1 691 605		242 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 245	22 245		
Autres dettes (**)	400 915	400 915		
Produits constatés d'avance				
Total	13 914 125	8 638 683	3 482 025	1 793 417
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 316 623			
(**) Dont envers les associés	252 482			

Notes sur le bilan**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 822 561	2 822 561	
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	2 822 561	2 822 561	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats act. loca. véhicules à payer	
Eau a payer	2 503
Electr./gaz a payer	2 377
Achats march. a payer	139 192
Sous-traitance a payer	259 263
Location materiel a payer	7 186
Redevances a payer	1 174
Entretien a payer	4 400
Maintenance a payer	1 735
Assurance a payer	19 132
Frais d etude a payer	4 882
Honoraires a payer	2 954
Publicité a payer	100 620
Frais déplacement à payer	71 851
Affranchissement a payer	12 262
Frais bancaires a payer	300
Cotisations a payer	15 000
Droits d auteur a payer	54 680
Interets courus s/empru	1 134
Interets courus s/p.salarie	3 874
Dette prov. conges a paye	23
Provision prime annuelle	273 614
Provision primes bilan	40 000
Dette prov. partic. salar	11 900
Cap interressement	242 922
Charge social glob. a payer	345 995
Partic. constr. a payer	48 584
Taxe apprentissage a payer	21 141
Contrib.solidarite a payer	4 162
Tascom a payer	95 529
Charges sociales / prov.conges paye	134 423
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	82 080
Charges soc.s/primes bilan	12 000
Cet a payer	4 170
Taxe fonciere a payer	207 000
Autres taxes a payer	26 640
	5 100
Total	2 259 801

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats loc.véhicules d avance	1 043		
Marchandises d avance	46 469		
Sous-traitance d avance	562		
Location materiel d avance	4 261		
Charges copro.d avance	709		
Maintenance d avance	17 751		
Assurance d avance	855		
Honoraires d avance	5 804		
Publicité d avance	13 308		
Affranchissement d avance	1 193		
Cotisations d avance	2 500		
Frais recrutement d avance	1 200		
Formation personnel d avance	1 667		
Medecine du travail d avance	13 529		
Total	110 851		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 043 395		3 043 395
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	43 535		43 535
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	261 115		261 115
Ventes de marchandises	66 655 884		66 655 884
Produits des activités annexes	1 557 083		1 557 083
TOTAL	71 561 012		71 561 012

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 61 917 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession/Rebut immobilisations	375	5 347
Régularisations diverses	586	4 557
TOTAL	961	9 903

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 541 065	543 924	1 997 141
+ Résultat exceptionnel	8 941	2 369	6 572
- Participations des salariés	588 917	95 928	492 989
Résultat comptable	1 961 089	450 365	1 510 724
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 72 653 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	290 613
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	290 613
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	72 653
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

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**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 190 personnes dont 2 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	167	
Ouvriers	10	
Total	190	

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>	
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	4 668 460
Avals et cautions	17 949
	4 686 409
Engagements en matière de pensions	
	165 215
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 851 624
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 : 165 215 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 30 % pour les salariés non cadres et 40% pour les salariés cadres

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».



Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 224 946 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 171 935 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Parallèlement, 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 28/02/2022 est valorisé à 159 386€.

