RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00074
Numéro SIREN : 444 923 585
Nom ou dénomination : NEMODIS

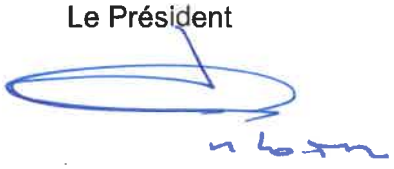
Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/013119

NEMODIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.300 euros
Siège social : Rue de Beaucaire
Mas de Chalvidan
R.C.S. NIMES 444 923 585

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2019

Certifiés conformes
Le Président



Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	143 172	134 955	8 217	23 899
Fonds commercial (1)	8 127 628		8 127 628	8 127 628
Autres immobilisations incorporelles	914 225	509 562	404 663	459 985
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	501 501		501 501	501 501
Constructions	28 053 363	8 655 523	19 397 841	20 759 816
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 239 918	2 104 535	1 135 383	1 402 341
Autres immobilisations corporelles	3 999 630	2 173 030	1 826 601	1 934 645
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	22 962		22 962	2 555
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219 493	1 600	1 217 893	1 138 738
Créances rattachées aux participations	1 645 579		1 645 579	1 633 974
Autres titres immobilisés	99 833		99 833	99 833
Prêts	231 303		231 303	201 061
Autres immobilisations financières	4 808		4 808	
	48 203 417	**13 579 205**	**34 624 212**	**36 285 976**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	80 890		80 890	82 272
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 811 572	81 093	3 730 479	4 084 465
Avances et acomptes versés sur commandes	**4 940**		**4 940**	**4 940**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	332 520	27 205	305 315	343 090
Autres créances	2 925 667		2 925 667	2 352 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	503 072		503 072	172 812
Disponibilités	1 613 556		1 613 556	1 943 164
Charges constatées d'avance (3)	103 353		103 353	105 738
	9 375 570	**108 298**	**9 267 272**	**9 088 692**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**57 578 987**	**13 687 502**	**43 891 484**	**45 374 668**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 935	3 955
(3) Dont à plus d'un an (brut)			92 342	391 848

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	140 300	140 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 643 700	7 643 700
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 030	14 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 568 767	5 589 438
Report à nouveau	2 818 786	2 818 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**928 953**	**979 329**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 114 536**	**17 185 583**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	274 309	266 135
Provisions pour charges	208 803	343 254
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**483 112**	**609 389**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 465 773	18 704 011
Emprunts et dettes financières diverses (3)	73 623	79 086
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 030	5 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271 297	6 357 013
Dettes fiscales et sociales	2 216 646	2 234 950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	966	5 405
Autres dettes	254 501	194 182
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**25 293 836**	**27 579 697**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**43 891 484**	**45 374 668**
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 292 264	16 262 221
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 990 542	11 312 427
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 633	25 993
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	78 806 106	75 986 678
Production vendue (biens)	5 161 235	5 229 625
Production vendue (services)	1 740 681	1 751 549
Chiffre d'affaires net	**85 708 022**	**82 967 853**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	989 919	1 129 490
Autres produits	82 715	15 889
Total des produits d'exploitation (I)	**86 780 657**	**84 113 233**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	67 954 133	66 559 361
Variations de stock	321 147	-542 622
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 914 410	1 934 248
Variations de stock	1 382	-4 238
Autres achats et charges externes (a)	4 568 238	4 027 980
Impôts, taxes et versements assimilés	982 202	1 013 031
Salaires et traitements	5 432 866	5 351 002
Charges sociales	1 745 279	1 706 302
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 994 190	2 079 623
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	92 104	48 254
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	128 225	270 908
Autres charges	93 960	26 603
Total des charges d'exploitation (II)	**85 228 137**	**82 470 454**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 552 520**	**1 642 779**
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)	14 081	71 100
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	24	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 113	2 345
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		123
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**15 217**	**73 568**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	340 557	389 887
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	20
Total des charges financières (VI)	**340 560**	**389 906**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-325 342**	**-316 339**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 227 178**	**1 326 440**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	341 158	82 066
Sur opérations en capital	6 833	200 948
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**347 991**	**283 014**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 729	1 761
Sur opérations en capital	1 326	209 573
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 830	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**61 885**	**211 334**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**286 106**	**71 680**
Participation des salariés aux résultats (IX)	284 825	244 671
Impôts sur les bénéfices (X)	299 506	174 120
Total des produits	**87 143 866**	**84 469 814**
Total des charges	**86 214 912**	**83 490 485**
BENEFICE OU PERTE	**928 953**	**979 329**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 680	2 711
- 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	2 191	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 826	5 792

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019,
dont le total est de 43 891 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 928 953 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 40 ans
* Matériel et outillage : 2 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 8 ans
* Mobilier : 5 à 15 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention, et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
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.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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 société a souscrit un contrat "indemnités fin de carrière" auprès de AG2R La Mondiale, valorisé pour un montant de 89 317 euros au 31/12/2019.
Le complément des indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une évaluation et d'une provision d'un montant de 206 859 euros dans les comptes au 31/12/2019.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetées.
Cette méthode consiste à :
- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, des droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probables des flux futurs (VAP);
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 0.77%
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critère Turn over : Fort pour les employés, Faible pour les cadres, Moyen pour les agents de maitrise.
Age de départ en retraite : 60-67 ans (âge légal de départ)
La table de mortabilité : INSEE 2018.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société MG a acquis au cours de l'exercice 686 200 actions de la SAS NEMODIS, ce qui porte sa participation à 100% en date du 31/12/2019.
La société MG a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2020. Le groupe sera constitué de la société MG, tête de groupe et de sa filiale NEMODIS.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	8 127 628			8 127 628
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 060 902	1 453	4 957	1 057 397
Immobilisations incorporelles	**9 188 530**	**1 453**	**4 957**	**9 185 025**
- Terrains	501 501			501 501
- Constructions sur sol propre	28 045 933	7 430		28 053 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 464 596	26 833	251 511	3 239 918
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 410 717	122 920	2 272	3 531 365
- Matériel de transport	128 875		20 000	108 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	342 863	45 729	29 202	359 390
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 555	22 962	2 555	22 962
Immobilisations corporelles	**35 897 040**	**225 874**	**305 539**	**35 817 375**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 774 313	110 508	19 748	2 865 072
- Autres titres immobilisés	99 833			99 833
- Prêts et autres immobilisations financières	201 061	45 065	10 015	236 111
Immobilisations financières	**3 075 207**	**155 573**	**29 763**	**3 201 016**
ACTIF IMMOBILISE	**48 160 776**	**382 900**	**340 259**	**48 203 417**

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	577 017	72 457	4 957	644 517
Immobilisations incorporelles	**577 017**	**72 457**	**4 957**	**644 517**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 286 118	1 369 405		8 655 523
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 062 255	292 465	250 185	2 104 535
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 593 893	231 869	2 272	1 823 491
- Matériel de transport	124 304	4 571	20 000	108 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 612	40 253	29 202	240 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 296 183**	**1 938 564**	**301 658**	**12 933 087**
ACTIF IMMOBILISE	**11 873 200**	**2 011 021**	**306 615**	**13 577 605**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 243 230 euros 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	1 645 579		1 645 579
Prêts	231 303	1 935	229 368
Autres	4 808		4 808
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	332 520	332 520	
Autres	2 925 667	2 833 325	92 342
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 353	103 353	
Total	**5 243 230**	**3 271 133**	**1 972 097**
Prêts accordés en cours d'exercice	40 257		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 015		

Produits à recevoir

	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	36 047	37 168
Autres créances	983 887	915 759
Disponibilités	441	230
Total	**1 020 375**	**953 157**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 140 300,00 euros décomposé en 1 403 000 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 403 000	0,10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 403 000	0,10

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	170 194	36 665			206 859
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	439 195	91 560	254 502		276 253
Total	**609 389**	**128 225**	**254 502**		**483 112**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		128 225	254 502		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 282 806 euros 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	22 633	22 633		
- à plus de 1 an à l'origine	16 443 140	2 222 499	8 945 076	5 275 565
Emprunts et dettes financières divers	73 623	2 000	71 623	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271 297	6 271 297		
Dettes fiscales et sociales	2 216 646	2 216 646		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	966	966		
Autres dettes	254 501	254 501		
Produits constatés d'avance				
Total	**25 282 806**	**10 990 542**	**9 016 699**	**5 275 565**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 533 199			

Les échéances d'emprunts ont été calculées en tenant compte des tableaux d'amortissement initiaux, hors demandes de reports d'échéances liées à la crise sanitaire COVID19 en cours d'instruction.

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	16 443 140	16 443 140	8 127 628
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	**16 443 140**	**16 443 140**	**8 127 628**

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Coopératif : 4 875 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 2 654 462 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 270 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Nantissement du matériel financé.
Capital restant du au 31/12/2019 : 574 702 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 300 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 637 121 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 210 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 460 761 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 332 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 124 979 €.

Emprunt BPI France : 9 500 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Caution solidaire à hauteur de 9% des sociétés SODIALPES, SUDALP II, HYERDIS, SEYDIS, SOCODAG II et SODICA II.
Capital restant du au 31/12/2019 : 5 448 180 €.

Emprunt BPI france : 1 316 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 583 367 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 4 802 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 2 733 363 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 915 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 572 844 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 285 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 61 221 €.

Emprunt Crédit Agricole : 2 500 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 1 727 164 €.

Emprunt Crédit Agricole : 1 611 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 606 602 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 300 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 250 726 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 813	9 327
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	463 083	502 571
Dettes fiscales et sociales	1 427 980	1 362 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	249 658	178 797
Total	**2 148 534**	**2 052 828**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	103 353	105 738
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**103 353**	**105 738**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 133 185		5 133 185
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	28 050		28 050
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 395 208		1 395 208
Ventes de marchandises	78 806 106		78 806 106
Produits des activités annexes	345 473		345 473
TOTAL	**85 708 022**		**85 708 022**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 17 181 €.

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 326	
Amortissements des immobilisations	16 830	
Dégrèvement TICFE		171 486
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 191	169 672
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 833
Charges sur exercices antérieurs	1 537	
TOTAL	**61 885**	**347 991**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de la société NEMODIS ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité du groupe.
Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire liée au Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. Les sociétés du groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, ne sont toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des présents états financiers, les dirigeants de l'entité n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause les capacités des entités à poursuivre leurs exploitations. Dans ce cadre, les sociétés du groupe ont demandé à bénéficier des possibilités de report d'échéances des prêts bancaires en 2020.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 226 personnes dont 2 apprentis et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	179	
Ouvriers		
Total	**226**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MG

Forme : SAS
SIREN : 824481188

Au capital de : 5 000 euros

Adresse du siège social :
Route de Beaucaire
30000 NIMES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)	*3 173 127*
Avals et cautions	3 173 127
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	84 170
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 257 297**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	94 818
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(*) Conformément aux usages dans le mouvement E.LECLERC, notre société s'est portée caution en sa qualité de parrain de certains centres E.LECLERC.
Les engagements sont valorisés en principal et sur la base des informations transmises par les établissements bancaires.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**87 037**		**87 037**
Cumul exercices antérieurs			2 130		2 130
Dotations de l'exercice			8 673		8 673
Amortissements			**10 802**		**10 802**
Cumul exercices antérieurs			2 711		2 711
Exercice			9 595		9 595
Redevances payées			**12 305**		**12 305**
A un an au plus			18 473		18 473
A plus d'un an et cinq ans au plus			64 841		64 841
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**83 315**		**83 315**
A un an au plus			856		856
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**856**		**856**
Montant pris en charge dans l'exercice			**9 680**		**9 680**

NEMODIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.300 euros
Siège social : Rue de Beaucaire - Mas de Chalvidan
30000 NIMES
RCS NIMES 444 923 585

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 2 SEPTEMBRE 2020

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont elle constate l'existence, et qui s'élève à 928.953 euros, de la façon suivante :

Bénéfice :	928.953 €
Affectation :	
- La totalité, à titre de distribution aux actionnaires, soit *Soit un dividende de 0,66 € (valeur arrondie) par action,*	928.953 €
Total affecté :	**928.953 €**

En outre, l'Assemblée Générale décide, en sus de l'affectation ci-dessus, de la distribution aux actionnaires de dividendes supplémentaires d'un montant de 21.047 euros, par voie de prélèvement de pareille somme sur le poste « Autres réserves », ce qui ramène le solde de ce compte à la somme de 5.047.720 euros, après prise en compte de la distribution de dividendes d'un montant de 1.500.000 euros intervenue le 13 février 2020 par prélèvement sur ce même poste.

En conséquence, le montant global des dividendes distribués aux actionnaires s'élève à la somme de 950.000 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 15.664.536 euros pour un capital social de 140.300 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Il est rappelé qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2021 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

TLG

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le montant des dividendes distribués, au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/12/2016	-	-	-
31/12/2017	-	-	-
31/12/2018	-	-	-
DCU du 13/02/2020	1.500.000 €	2,14 €	1.499.997,86 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 2 septembre 2020.

Certifiée conforme
Le Président



FCA
FIDUCIAIRE
DE COMMISSARIAT
ET D'AUDIT

EXEMPLAIRE GREFFE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nemodis
Société par actions simplifiée
Route de Baucaire
Mas de Chalvidan
30000 NIMES

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2019

FCA
FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

Nemodis

Société par actions simplifiée
Route de Baucaire
Mas de Chalvidan
30000 NIMES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

FCA
FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

19, RUE ALPHONSE 1ER
06200 NICE

NEMODIS

Société par actions simplifiée

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société NEMODIS,

1. 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 NEMODIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 27 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le fonds de commerce inscrit à l'actif est valorisé à 8.127.628 €.

Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer de la correcte évaluation de ce fonds de commerce et à apprécier les estimations faites par la direction.

Votre société a constitué une provision pour couvrir un risque relatif à des litiges sociaux pour un montant de 274.309 €.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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

4. 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 arrêté le 27 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.
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.441-4 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes relevant de l'article L. 823-16 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.

6. Responsabilités du commissaire 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.

Nice, le 24 août 2020

Le Commissaire aux Comptes

SA FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

Yves Maurer

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Yves MAURER
FCA

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	143 172	134 955	8 217	23 899
Fonds commercial (1)	8 127 628		8 127 628	8 127 628
Autres immobilisations incorporelles	914 225	509 562	404 663	459 985
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	501 501		501 501	501 501
Constructions	28 053 363	8 655 523	19 397 841	20 759 816
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 239 918	2 104 535	1 135 383	1 402 341
Autres immobilisations corporelles	3 999 630	2 173 030	1 826 601	1 934 645
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	22 962		22 962	2 555
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 219 493	1 600	1 217 893	1 138 738
Créances rattachées aux participations	1 645 579		1 645 579	1 633 974
Autres titres immobilisés	99 833		99 833	99 833
Prêts	231 303		231 303	201 061
Autres immobilisations financières	4 808		4 808	
	48 203 417	**13 579 205**	**34 624 212**	**36 285 976**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	80 890		80 890	82 272
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 811 572	81 093	3 730 479	4 084 465
Avances et acomptes versés sur commandes	**4 940**		**4 940**	**4 940**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	332 520	27 205	305 315	343 090
Autres créances	2 925 667		2 925 667	2 352 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	503 072		503 072	172 812
Disponibilités	1 613 556		1 613 556	1 943 164
Charges constatées d'avance (3)	103 353		103 353	105 738
	9 375 570	**108 298**	**9 267 272**	**9 088 692**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**57 578 987**	**13 687 502**	**43 891 484**	**45 374 668**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 935	3 955
(3) Dont à plus d'un an (brut)			92 342	391 848

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	140 300	140 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	7 643 700	7 643 700
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 030	14 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 568 767	5 589 438
Report à nouveau	2 818 786	2 818 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**928 953**	**979 329**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 114 536**	**17 185 583**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	274 309	266 135
Provisions pour charges	208 803	343 254
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**483 112**	**609 389**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 465 773	18 704 011
Emprunts et dettes financières diverses (3)	73 623	79 086
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 030	5 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271 297	6 357 013
Dettes fiscales et sociales	2 216 646	2 234 950
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	966	5 405
Autres dettes	254 501	194 182
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**25 293 836**	**27 579 697**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**43 891 484**	**45 374 668**
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 292 264	16 262 221
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 990 542	11 312 427
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 633	25 993
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	78 806 106	75 986 678
Production vendue (biens)	5 161 235	5 229 625
Production vendue (services)	1 740 681	1 751 549
Chiffre d'affaires net	**85 708 022**	**82 967 853**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	989 919	1 129 490
Autres produits	82 715	15 889
Total des produits d'exploitation (I)	**86 780 657**	**84 113 233**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	67 954 133	66 559 361
Variations de stock	321 147	-542 622
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 914 410	1 934 248
Variations de stock	1 382	-4 238
Autres achats et charges externes (a)	4 568 238	4 027 980
Impôts, taxes et versements assimilés	982 202	1 013 031
Salaires et traitements	5 432 866	5 351 002
Charges sociales	1 745 279	1 706 302
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 994 190	2 079 623
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	92 104	48 254
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	128 225	270 908
Autres charges	93 960	26 603
Total des charges d'exploitation (II)	**85 228 137**	**82 470 454**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 552 520**	**1 642 779**
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)	14 081	71 100
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	24	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 113	2 345
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		123
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**15 217**	**73 568**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	340 557	389 887
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	20
Total des charges financières (VI)	**340 560**	**389 906**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-325 342**	**-316 339**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 227 178**	**1 326 440**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	341 158	82 066
Sur opérations en capital	6 833	200 948
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**347 991**	**283 014**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 729	1 761
Sur opérations en capital	1 326	209 573
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 830	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**61 885**	**211 334**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**286 106**	**71 680**
Participation des salariés aux résultats (IX)	284 825	244 671
Impôts sur les bénéfices (X)	299 506	174 120
Total des produits	**87 143 866**	**84 469 814**
Total des charges	**86 214 912**	**83 490 485**
BENEFICE OU PERTE	**928 953**	**979 329**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 680	2 711
- 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	2 191	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 826	5 792

Annexe des comptes annuels

FCP

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019,
dont le total est de 43 891 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 928 953 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 40 ans
* Matériel et outillage : 2 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 8 ans
* Mobilier : 5 à 15 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention, et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
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.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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 société a souscrit un contrat "indemnités fin de carrière" auprès de AG2R La Mondiale, valorisé pour un montant de 89 317 euros au 31/12/2019.
Le complément des indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une évaluation et d'une provision d'un montant de 206 859 euros dans les comptes au 31/12/2019.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetées.
Cette méthode consiste à :
- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, des droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probables des flux futurs (VAP);
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 0.77%
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critère Turn over : Fort pour les employés, Faible pour les cadres, Moyen pour les agents de maitrise.
Age de départ en retraite : 60-67 ans (âge légal de départ)
La table de mortabilité : INSEE 2018.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société MG a acquis au cours de l'exercice 686 200 actions de la SAS NEMODIS, ce qui porte sa participation à 100% en date du 31/12/2019.
La société MG a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2020. Le groupe sera constitué de la société MG, tête de groupe et de sa filiale NEMODIS.

FCA

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	8 127 628			8 127 628
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 060 902	1 453	4 957	1 057 397
Immobilisations incorporelles	**9 188 530**	**1 453**	**4 957**	**9 185 025**
- Terrains	501 501			501 501
- Constructions sur sol propre	28 045 933	7 430		28 053 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 464 596	26 833	251 511	3 239 918
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 410 717	122 920	2 272	3 531 365
- Matériel de transport	128 875		20 000	108 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	342 863	45 729	29 202	359 390
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 555	22 962	2 555	22 962
Immobilisations corporelles	**35 897 040**	**225 874**	**305 539**	**35 817 375**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 774 313	110 508	19 748	2 865 072
- Autres titres immobilisés	99 833			99 833
- Prêts et autres immobilisations financières	201 061	45 065	10 015	236 111
Immobilisations financières	**3 075 207**	**155 573**	**29 763**	**3 201 016**
ACTIF IMMOBILISE	**48 160 776**	**382 900**	**340 259**	**48 203 417**

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	1 453	225 874	155 573	382 900
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 453**	**225 874**	**155 573**	**382 900**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 555		2 555
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 957	302 984	29 763	337 705
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**4 957**	**305 539**	**29 763**	**340 259**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 127 628
Total	**8 127 628**

Le mali technique est affecté en totalité en fonds de commerce.

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement.
En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépreciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds commercial est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur notre fonds commercial.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHAMBAUD 30000 NIMES	1 610		99,37	-4 856
SCI HMC 30000 NIMES	10 000		99,99	60
- 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 %)	11 599	9 999	1 487 122	94 818	
- 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	577 017	72 457	4 957	644 517
Immobilisations incorporelles	**577 017**	**72 457**	**4 957**	**644 517**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 286 118	1 369 405		8 655 523
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 062 255	292 465	250 185	2 104 535
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 593 893	231 869	2 272	1 823 491
- Matériel de transport	124 304	4 571	20 000	108 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 612	40 253	29 202	240 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 296 183**	**1 938 564**	**301 658**	**12 933 087**
ACTIF IMMOBILISE	**11 873 200**	**2 011 021**	**306 615**	**13 577 605**

FOR

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 243 230 euros 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	1 645 579		1 645 579
Prêts	231 303	1 935	229 368
Autres	4 808		4 808
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	332 520	332 520	
Autres	2 925 667	2 833 325	92 342
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 353	103 353	
Total	**5 243 230**	**3 271 133**	**1 972 097**
Prêts accordés en cours d'exercice	40 257		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 015		

Produits à recevoir

	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	36 047	37 168
Autres créances	983 887	915 759
Disponibilités	441	230
Total	**1 020 375**	**953 157**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 140 300,00 euros décomposé en 1 403 000 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 403 000	0,10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 403 000	0,10

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	170 194	36 665			206 859
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	439 195	91 560	254 502		276 253
Total	**609 389**	**128 225**	**254 502**		**483 112**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		128 225	254 502		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 282 806 euros 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	22 633	22 633		
- à plus de 1 an à l'origine	16 443 140	2 222 499	8 945 076	5 275 565
Emprunts et dettes financières divers	73 623	2 000	71 623	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 271 297	6 271 297		
Dettes fiscales et sociales	2 216 646	2 216 646		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	966	966		
Autres dettes	254 501	254 501		
Produits constatés d'avance				
Total	**25 282 806**	**10 990 542**	**9 016 699**	**5 275 565**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	2 533 199			

Les échéances d'emprunts ont été calculées en tenant compte des tableaux d'amortissement initiaux, hors demandes de reports d'échéances liées à la crise sanitaire COVID19 en cours d'instruction.

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	16 443 140	16 443 140	8 127 628
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	**16 443 140**	**16 443 140**	**8 127 628**

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Coopératif : 4 875 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 2 654 462 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 270 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Nantissement du matériel financé.
Capital restant du au 31/12/2019 : 574 702 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 300 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 637 121 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 210 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 460 761 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 332 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 124 979 €.

Emprunt BPI France : 9 500 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Caution solidaire à hauteur de 9% des sociétés SODIALPES, SUDALP II, HYERDIS, SEYDIS, SOCODAG II et SODICA II.
Capital restant du au 31/12/2019 : 5 448 180 €.

Emprunt BPI france : 1 316 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 583 367 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 4 802 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 2 733 363 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 915 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 572 844 €.

Emprunt Banque Polpulaire du Sud : 285 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 61 221 €.

Emprunt Crédit Agricole : 2 500 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 1 727 164 €.

Emprunt Crédit Agricole : 1 611 k€
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 606 602 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 300 k€.
Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.
Capital restant du au 31/12/2019 : 250 726 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 813	9 327
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	463 083	502 571
Dettes fiscales et sociales	1 427 980	1 362 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	249 658	178 797
Total	**2 148 534**	**2 052 828**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	103 353	105 738
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**103 353**	**105 738**

F.C.A

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 133 185		5 133 185
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	28 050		28 050
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 395 208		1 395 208
Ventes de marchandises	78 806 106		78 806 106
Produits des activités annexes	345 473		345 473
TOTAL	**85 708 022**		**85 708 022**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 17 181 €.

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 326	
Amortissements des immobilisations	16 830	
Dégrèvement TICFE		171 486
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 191	169 672
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 833
Charges sur exercices antérieurs	1 537	
TOTAL	**61 885**	**347 991**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de la société NEMODIS ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité du groupe.
Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire liée au Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. Les sociétés du groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, ne sont toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des présents états financiers, les dirigeants de l'entité n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause les capacités des entités à poursuivre leurs exploitations. Dans ce cadre, les sociétés du groupe ont demandé à bénéficier des possibilités de report d'échéances des prêts bancaires en 2020.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 226 personnes dont 2 apprentis et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	179	
Ouvriers		
Total	**226**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MG

Forme : SAS
SIREN : 824481188

Au capital de : 5 000 euros

Adresse du siège social :
Route de Beaucaire
30000 NIMES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)	*3 173 127*
Avals et cautions	3 173 127
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	84 170
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 257 297**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	94 818
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(*) Conformément aux usages dans le mouvement E.LECLERC, notre société s'est portée caution en sa qualité de parrain de certains centres E.LECLERC.
Les engagements sont valorisés en principal et sur la base des informations transmises par les établissements bancaires.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**87 037**		**87 037**
Cumul exercices antérieurs			2 130		2 130
Dotations de l'exercice			8 673		8 673
Amortissements			**10 802**		**10 802**
Cumul exercices antérieurs			2 711		2 711
Exercice			9 595		9 595
Redevances payées			**12 305**		**12 305**
A un an au plus			18 473		18 473
A plus d'un an et cinq ans au plus			64 841		64 841
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**83 315**		**83 315**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			856		856
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**856**		**856**
Montant pris en charge dans l'exercice			**9 680**		**9 680**