

NEMODIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.300 euros

Siège social : Route de Beaucaire - Mas de Chalvidan

30000 NIMES

R.C.S. NIMES 444 923 585

BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiés conformes

Le Président

DocuSigned by:
 Jean-Christophe GOTTI
637AAE3FF4C948B...

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	143 172	141 647	1 525	1 997
Fonds commercial (1)	8 127 628		8 127 628	8 127 628
Autres immobilisations incorporelles	914 225	675 530	238 695	294 018
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	501 501		501 501	501 501
Constructions	28 154 381	12 757 072	15 397 308	16 717 370
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 217 494	2 366 454	851 040	920 755
Autres immobilisations corporelles	4 336 708	2 959 880	1 376 828	1 404 888
Immobilisations corporelles en cours	6 110		6 110	
Avances et acomptes	1 935		1 935	23 837
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 303 121	1 600	1 301 521	1 301 621
Créances rattachées aux participations	1 850 832		1 850 832	1 760 183
Autres titres immobilisés	100 534		100 534	100 534
Prêts	301 296		301 296	271 948
Autres immobilisations financières	4 808		4 808	4 808
	48 963 744	18 902 184	30 061 560	31 431 086
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	106 914		106 914	114 360
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 334 128	76 741	4 257 387	4 459 169
Avances et acomptes versés sur commandes	49 737		49 737	73 725
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	341 439	5 505	335 934	227 576
Autres créances	2 376 622		2 376 622	2 330 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	403		403	381
Disponibilités	1 504 698		1 504 698	1 113 194
Charges constatées d'avance (3)	108 107		108 107	100 286
	8 822 049	82 246	8 739 803	8 418 849
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 785 793	18 984 430	38 801 363	39 849 935
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 000	1 208
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	4 878 589	4 878 589
Report à nouveau	2 818 786	2 818 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 380 755	1 366 660
Subventions d'investissement	12 226	18 340
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 888 386	16 880 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	249 391	241 989
Provisions pour charges	236 843	227 039
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	486 234	469 028
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 894 167	13 364 308
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 340 243	1 074 565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 618	7 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 347 284	5 537 116
Dettes fiscales et sociales	2 480 489	2 276 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 366	23 256
Autres dettes	245 578	216 752
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	21 426 744	22 500 502
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 801 363	39 849 935
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 625 685	10 940 153
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 790 441	11 552 446
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 547	271 833
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	93 688 816	80 899 880
Production vendue (biens)	5 128 924	4 986 499
Production vendue (services)	2 503 284	1 959 399
Chiffre d'affaires net	101 321 024	87 845 778
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 104 255	967 771
Autres produits	61 853	79 816
Total des produits d'exploitation (I)	102 487 132	88 893 364
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	81 918 670	69 920 423
Variations de stock	169 138	-276 573
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 001 840	1 949 047
Variations de stock	7 446	-17 363
Autres achats et charges externes (a)	5 179 604	4 332 201
Impôts, taxes et versements assimilés	1 022 984	948 964
Salaires et traitements	5 985 788	5 753 339
Charges sociales	1 946 719	1 890 006
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 900 799	1 921 665
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	38 149	45 174
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 205	23 763
Autres charges	61 789	94 210
Total des charges d'exploitation (II)	100 267 130	86 584 856
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 220 002	2 308 509
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		14 087
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	457	144
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	112	5
Autres intérêts et produits assimilés (3)	126	231
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	695	379
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	256 472	261 804
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		39
Total des charges financières (VI)	256 472	261 843
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-255 776	-261 463
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 964 226	2 061 133

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	56 999	77 723
Sur opérations en capital	6 113	6 113
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	63 113	83 836
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 556	4 713
Sur opérations en capital	5 067	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	546	38 203
Total des charges exceptionnelles (VIII)	8 169	42 916
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	54 944	40 920
Participation des salariés aux résultats (IX)	389 376	397 859
Impôts sur les bénéfices (X)	249 039	337 534
Total des produits	102 550 940	88 991 667
Total des charges	101 170 185	87 625 007
BENEFICE OU PERTE	1 380 755	1 366 660
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 719	18 473
- 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	7 667	5 063

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 38 801 363 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 380 755 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 10 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 règlement 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 92 735 euros au 31/12/2022.

Le complément des indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une évaluation et d'une provision d'un montant de 236 842 euros dans les comptes au 31/12/2022.

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 probable 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 : 3.75 %

Evolution annuelle des salariés : 4 % pour les employés, 2% pour les agents de maîtrise et les cadres.

Critère Turn over : Fort pour les employés, Faible pour les cadres, Moyen pour les agents de maîtrise.

Age de départ en retraite : 60-67 ans (âge légal de départ)

La table de mortalité : INSEE 2022.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau 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	1 057 397			1 057 397
Immobilisations incorporelles	9 185 025			9 185 025
- Terrains	501 501			501 501
- Constructions sur sol propre	28 103 288	53 603	2 510	28 154 381
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 123 917	119 326	25 749	3 217 494
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 573 605	229 729		3 803 334
- Matériel de transport	114 271			114 271
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 108	25 056	11 061	419 103
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		6 110		6 110
- Avances et acomptes	23 837	1 935	23 837	1 935
Immobilisations corporelles	35 845 527	435 758	63 157	36 218 129
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 063 403	94 515	3 966	3 153 952
- Autres titres immobilisés	100 534			100 534
- Prêts et autres immobilisations financières	276 756	33 107	3 758	306 104
Immobilisations financières	3 440 693	127 622	7 724	3 560 590
ACTIF IMMOBILISE	48 471 244	563 380	70 880	48 963 744

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		435 758	127 622	563 380
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		435 758	127 622	563 380
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		23 837		23 837
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			7 724	7 724
Scissions				
Mises hors service		39 320		39 320
Diminutions de l'exercice		63 157	7 724	70 880

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 dépréciation 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 financièresListe 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	-48 809	99,37	-3 178
SCI HMC 30000 NIMES	10 000		99,99	
- 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	11 599	1 538 430	43 826	
- 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	761 383	55 794		817 177
Immobilisations incorporelles	761 383	55 794		817 177
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	11 385 918	1 373 664	2 510	12 757 072
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 203 162	189 041	25 749	2 366 454
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 273 389	245 484		2 518 873
- Matériel de transport	101 996	1 406		103 402
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 710	35 956	11 061	337 605
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 277 175	1 845 550	39 320	18 083 406
ACTIF IMMOBILISE	17 038 558	1 901 345	39 320	18 900 584

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 983 105 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	1 850 832		1 850 832
Prêts	301 296	7 000	294 296
Autres	4 808		4 808
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	341 439	341 439	
Autres	2 376 622	2 376 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	108 107	108 107	
Total	4 983 105	2 833 169	2 149 936
Prêts accordés en cours d'exercice	33 107		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 758		

Produits à recevoir

	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 417	34 183
Autres créances	1 176 471	1 233 820
Disponibilités	1	21
Total	1 198 889	1 268 024

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	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 403 000	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 818 786
Résultat de l'exercice précédent	1 366 660
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	4 185 446
Affectations aux réserves	
Distributions	1 366 660
Autres répartitions	
Report à Nouveau	2 818 786
Total des affectations	4 185 446

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	140 300				140 300
Primes d'émission	7 643 700				7 643 700
Réserve légale	14 030				14 030
Réserves générales	4 878 589				4 878 589
Report à Nouveau	2 818 786				2 818 786
Résultat de l'exercice	1 366 660	-1 366 660	1 380 755	1 366 660	1 380 755
<i>Dividendes</i>		1 366 660			
Subvention d'investissement	18 340			6 113	12 226
Total Capitaux Propres	16 880 404		1 380 755	1 372 773	16 888 386

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	227 039	9 803			236 843
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	241 989	24 402	17 000		249 391
Total	469 028	34 205	17 000		486 234
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		34 205	17 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 416 126 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	15 547	15 547		
- à plus de 1 an à l'origine	10 878 620	2 252 935	7 923 211	702 474
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	578 497	578 497		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 347 284	6 347 284		
Dettes fiscales et sociales	2 480 445	2 480 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 366	108 366		
Autres dettes (**)	1 007 367	1 007 367		
Produits constatés d'avance				
Total	21 416 126	12 790 441	7 923 211	702 474
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 221 245			
(**) Dont envers les associés	761 790			

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	11 378 620	11 378 620	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	11 378 620	11 378 620	8 127 628

Emprunt Crédit Coopératif : 4 875 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 806 253 €.

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Coopératif : 1 270 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Nantissement du matériel financé.

Capital restant du au 31/12/2022 : 343 977 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 300 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 418 629 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 210 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 205 017 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 332 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 55 610 €.

Emprunt BPI France : 9 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 3 708 127 €.

Emprunt BPI france : 1 400 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 271 895 €.

Emprunt Banque Populaire du Sud : 4 800 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 882 867 €.

Emprunt Banque Populaire du Sud : 915 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 429 677 €.

Emprunt Crédit Agricole : 2 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 341 485 €.

Emprunt Crédit Agricole : 1 611 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 331 495 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 300 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 70 942 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 500 000 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 647	5 255
Emprunts et dettes financières divers	3 314	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 704	531 842
Dettes fiscales et sociales	1 612 490	1 556 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 578	213 875
Total	2 496 732	2 307 476

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	108 107	100 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	108 107	100 286

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 103 418		5 103 418
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	25 507		25 507
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 952 753		1 952 753
Ventes de marchandises	93 688 816		93 688 816
Produits des activités annexes	550 531		550 531
TOTAL	101 321 024		101 321 024

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 16 990 €.

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 556	
Autres charges	5 067	
Amortissements des immobilisations	546	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		56 999
Subventions d'investissement virées au résultat		6 113
TOTAL	8 169	63 113

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS NEMODIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MG.

Le groupe est constitué par :

- SAS MG, société tête de groupe.
- SAS NEMODIS, sociétés filiale.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- charge de l'exercice : 249 040 €.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 238 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	194	
Ouvriers		
Total	238	

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 financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)</i>	2 597 753
Avals et cautions	2 597 753
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	28 750
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 626 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	43 826
Les participations	
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			44 481		44 481
Dotations de l'exercice			16 840		16 840
Amortissements			61 321		61 321
Cumul exercices antérieurs			49 251		49 251
Exercice			18 473		18 473
Redevances payées			67 725		67 725
A un an au plus			18 473		18 473
A plus d'un an et cinq ans au plus			9 421		9 421
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			27 894		27 894
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			18 719		18 719

NEMODIS

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2023

Exercice clos le 31 décembre 2022

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont elle constate l'existence, et qui s'élève à 1.380.755 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : 1.380.755 euros

Affectation :

- La totalité, à titre de distribution aux actionnaires, soit 1.380.755 euros
Soit un dividende de 0,98 € (valeur arrondie) par action,

Total affecté : 1.380.755 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 15.507.631 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, 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.

Conformément aux 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 2024 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

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	Revenus distribués	Revenus distribués
-----------	-----------	--------------------	--------------------

	distribué	éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
DCU du 13/02/2020	1.500.000 €	2,14 €	1.499.997,86 €
31/12/2019	950.000 €	1,35 €	949.998,65 €
31/12/2020	1.300.000 €	1,85 €	1.299.998,15 €
31/12/2021	1.366.660 €	1,95 €	1.366.658,05 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 23 juin 2023.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:

 637AAE3FF4C949B...

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 2022



19, RUE ALPHONSE 1^{ER}
06200 NICE

NEMODIS

Société par actions simplifiée

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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.

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.

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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT


Jean-Philippe Lucchesi



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	143 172	141 647	1 525	1 997
Fonds commercial (1)	8 127 628		8 127 628	8 127 628
Autres immobilisations incorporelles	914 225	675 530	238 695	294 018
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	501 501		501 501	501 501
Constructions	28 154 381	12 757 072	15 397 308	16 717 370
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 217 494	2 366 454	851 040	920 755
Autres immobilisations corporelles	4 336 708	2 959 880	1 376 828	1 404 888
Immobilisations corporelles en cours	6 110		6 110	
Avances et acomptes	1 935		1 935	23 837
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 303 121	1 600	1 301 521	1 301 621
Créances rattachées aux participations	1 850 832		1 850 832	1 760 183
Autres titres immobilisés	100 534		100 534	100 534
Prêts	301 296		301 296	271 948
Autres immobilisations financières	4 808		4 808	4 808
	48 963 744	18 902 184	30 061 560	31 431 086
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	106 914		106 914	114 360
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 334 128	76 741	4 257 387	4 459 169
Avances et acomptes versés sur commandes	49 737		49 737	73 725
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	341 439	5 505	335 934	227 576
Autres créances	2 376 622		2 376 622	2 330 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	403		403	381
Disponibilités	1 504 698		1 504 698	1 113 194
Charges constatées d'avance (3)	108 107		108 107	100 286
	8 822 049	82 246	8 739 803	8 418 849
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 785 793	18 984 430	38 801 363	39 849 935
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 000	1 208
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	4 878 589	4 878 589
Report à nouveau	2 818 786	2 818 786
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 380 755	1 366 660
Subventions d'investissement	12 226	18 340
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 888 386	16 880 404
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	249 391	241 989
Provisions pour charges	236 843	227 039
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	486 234	469 028
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 894 167	13 364 308
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 340 243	1 074 565
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 618	7 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 347 284	5 537 116
Dettes fiscales et sociales	2 480 489	2 276 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 366	23 256
Autres dettes	245 578	216 752
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	21 426 744	22 500 502
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 801 363	39 849 935
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 625 685	10 940 153
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 790 441	11 552 446
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 547	271 833
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	93 688 816	80 899 880
Production vendue (biens)	5 128 924	4 986 499
Production vendue (services)	2 503 284	1 959 399
Chiffre d'affaires net	101 321 024	87 845 778
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 104 255	967 771
Autres produits	61 853	79 816
Total des produits d'exploitation (I)	102 487 132	88 893 364
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	81 918 670	69 920 423
Variations de stock	169 138	-276 573
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 001 840	1 949 047
Variations de stock	7 446	-17 363
Autres achats et charges externes (a)	5 179 604	4 332 201
Impôts, taxes et versements assimilés	1 022 984	948 964
Salaires et traitements	5 985 788	5 753 339
Charges sociales	1 946 719	1 890 006
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 900 799	1 921 665
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	38 149	45 174
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 205	23 763
Autres charges	61 789	94 210
Total des charges d'exploitation (II)	100 267 130	86 584 856
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 220 002	2 308 509
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		14 087
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	457	144
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	112	5
Autres intérêts et produits assimilés (3)	126	231
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	695	379
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	256 472	261 804
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		39
Total des charges financières (VI)	256 472	261 843
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-255 776	-261 463
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 964 226	2 061 133

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	56 999	77 723
Sur opérations en capital	6 113	6 113
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	63 113	83 836
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 556	4 713
Sur opérations en capital	5 067	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	546	38 203
Total des charges exceptionnelles (VIII)	8 169	42 916
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	54 944	40 920
Participation des salariés aux résultats (IX)	389 376	397 859
Impôts sur les bénéfices (X)	249 039	337 534
Total des produits	102 550 940	88 991 667
Total des charges	101 170 185	87 625 007
BENEFICE OU PERTE	1 380 755	1 366 660
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 719	18 473
- 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	7 667	5 063

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022,
dont le total est de 38 801 363 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 1 380 755 euros.*

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 10 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 règlement 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 92 735 euros au 31/12/2022.

Le complément des indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une évaluation et d'une provision d'un montant de 236 842 euros dans les comptes au 31/12/2022.

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 : 3.75 %

Evolution annuelle des salariés : 4 % pour les employés, 2% pour les agents de maitrise et les cadres.

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 mortalité : INSEE 2022.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau 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	1 057 397			1 057 397
Immobilisations incorporelles	9 185 025			9 185 025
- Terrains	501 501			501 501
- Constructions sur sol propre	28 103 288	53 603	2 510	28 154 381
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 123 917	119 326	25 749	3 217 494
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 573 605	229 729		3 803 334
- Matériel de transport	114 271			114 271
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 108	25 056	11 061	419 103
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		6 110		6 110
- Avances et acomptes	23 837	1 935	23 837	1 935
Immobilisations corporelles	35 845 527	435 758	63 157	36 218 129
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 063 403	94 515	3 966	3 153 952
- Autres titres immobilisés	100 534			100 534
- Prêts et autres immobilisations financières	276 756	33 107	3 758	306 104
Immobilisations financières	3 440 693	127 622	7 724	3 560 590
ACTIF IMMOBILISE	48 471 244	563 380	70 880	48 963 744

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		435 758	127 622	563 380
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		435 758	127 622	563 380
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		23 837		23 837
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			7 724	7 724
Scissions				
Mises hors service		39 320		39 320
Diminutions de l'exercice		63 157	7 724	70 880

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 dépréciation 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 financièresListe 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	-48 809	99,37	-3 178
SCI HMC 30000 NIMES	10 000		99,99	
- 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	11 599	1 538 430	43 826	
- 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	761 383	55 794		817 177
Immobilisations incorporelles	761 383	55 794		817 177
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	11 385 918	1 373 664	2 510	12 757 072
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 203 162	189 041	25 749	2 366 454
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 273 389	245 484		2 518 873
- Matériel de transport	101 996	1 406		103 402
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 710	35 956	11 061	337 605
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 277 175	1 845 550	39 320	18 083 406
ACTIF IMMOBILISE	17 038 558	1 901 345	39 320	18 900 584

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 983 105 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	1 850 832		1 850 832
Prêts	301 296	7 000	294 296
Autres	4 808		4 808
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	341 439	341 439	
Autres	2 376 622	2 376 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	108 107	108 107	
Total	4 983 105	2 833 169	2 149 936
Prêts accordés en cours d'exercice	33 107		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 758		

Produits à recevoir

	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 417	34 183
Autres créances	1 176 471	1 233 820
Disponibilités	1	21
Total	1 198 889	1 268 024

Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition 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	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 403 000	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 818 786
Résultat de l'exercice précédent	1 366 660
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	4 185 446
Affectations aux réserves	
Distributions	1 366 660
Autres répartitions	
Report à Nouveau	2 818 786
Total des affectations	4 185 446

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	140 300				140 300
Primes d'émission	7 643 700				7 643 700
Réserve légale	14 030				14 030
Réserves générales	4 878 589				4 878 589
Report à Nouveau	2 818 786				2 818 786
Résultat de l'exercice	1 366 660	-1 366 660	1 380 755	1 366 660	1 380 755
<i>Dividendes</i>		1 366 660			
Subvention d'investissement	18 340			6 113	12 226
Total Capitaux Propres	16 880 404		1 380 755	1 372 773	16 888 386

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	227 039	9 803			236 843
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	241 989	24 402	17 000		249 391
Total	469 028	34 205	17 000		486 234
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		34 205	17 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 416 126 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	15 547	15 547		
- à plus de 1 an à l'origine	10 878 620	2 252 935	7 923 211	702 474
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	578 497	578 497		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 347 284	6 347 284		
Dettes fiscales et sociales	2 480 445	2 480 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 366	108 366		
Autres dettes (**)	1 007 367	1 007 367		
Produits constatés d'avance				
Total	21 416 126	12 790 441	7 923 211	702 474
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 221 245			
(**) Dont envers les associés	761 790			

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	11 378 620	11 378 620	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	11 378 620	11 378 620	8 127 628

Emprunt Crédit Coopératif : 4 875 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 806 253 €.

Notes sur le bilan

Emprunt Crédit Coopératif : 1 270 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Nantissement du matériel financé.

Capital restant du au 31/12/2022 : 343 977 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 300 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 418 629 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 1 210 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 205 017 €.

Emprunt Crédit Coopératif : 332 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 55 610 €.

Emprunt BPI France : 9 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 3 708 127 €.

Emprunt BPI france : 1 400 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 271 895 €.

Emprunt Banque Populaire du Sud : 4 800 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 882 867 €.

Emprunt Banque Populaire du Sud : 915 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 429 677 €.

Emprunt Crédit Agricole : 2 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 1 341 485 €.

Emprunt Crédit Agricole : 1 611 k€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 331 495 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 300 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 70 942 €.

Emprunt Caisse d'Epargne : 500 k€.

Nantissement du fonds de commerce de la SAS NEMODIS.

Capital restant du au 31/12/2022 : 500 000 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 647	5 255
Emprunts et dettes financières divers	3 314	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 704	531 842
Dettes fiscales et sociales	1 612 490	1 556 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 578	213 875
Total	2 496 732	2 307 476

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	108 107	100 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	108 107	100 286

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 103 418		5 103 418
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	25 507		25 507
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 952 753		1 952 753
Ventes de marchandises	93 688 816		93 688 816
Produits des activités annexes	550 531		550 531
TOTAL	101 321 024		101 321 024

Charges et produits d'exploitation et financiersRémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 16 990 €.

Charges et Produits exceptionnelsOpérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 556	
Autres charges	5 067	
Amortissements des immobilisations	546	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		56 999
Subventions d'investissement virées au résultat		6 113
TOTAL	8 169	63 113

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS NEMODIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MG.

Le groupe est constitué par :

- SAS MG, société tête de groupe.
- SAS NEMODIS, sociétés filiale.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- charge de l'exercice : 249 040 €.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 238 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	194	
Ouvriers		
Total	238	

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 financiersEngagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)	2 597 753
Avals et cautions	2 597 753
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	28 750
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 626 503
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	43 826
Les participations	
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			44 481		44 481
Dotations de l'exercice			16 840		16 840
Amortissements			61 321		61 321
Cumul exercices antérieurs			49 251		49 251
Exercice			18 473		18 473
Redevances payées			67 725		67 725
A un an au plus			18 473		18 473
A plus d'un an et cinq ans au plus			9 421		9 421
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			27 894		27 894
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			18 719		18 719