Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/09/2024 - 8316 - 2010 B 00369 - 484 749 874 - N.E.L. DISTRIBUTION

Comptes annuels

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



NEL DISTRIBUTION

31 Rue DE NEUFCHATEL
51100 REIMS
Tél. 0326092077
Fax. 0326243617
APE : 4711D -
Siret : 48474987400026

forvis mazars
MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00 | Fax : 03 26 47 75 88
Courriel :
Web :

Sommaire

Etats de synthèse 3
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Notes sur le bilan 12
Notes sur le compte de résultat 20
Autres informations 21

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	300 000		300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	439 073	330 368	108 705	156 515
Autres immobilisations corporelles	539 456	430 881	108 575	143 738
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 837		32 837	31 163
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 311 366**	**761 248**	**550 117**	**631 416**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	552 557		552 557	622 839
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	144 158		144 158	72 636
Autres créances	146 217		146 217	110 482
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 821		325 821	275 680
Charges constatées d'avance (3)	29 921		29 921	27 229
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 198 674**		**1 198 674**	**1 108 866**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 510 040**	**761 248**	**1 748 792**	**1 740 282**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	29/02/2024	28/02/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	143 000	143 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	529 287	489 435
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**64 706**	**39 852**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**758 993**	**694 287**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	9 610	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**9 610**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 768	130 878
Emprunts et dettes financières diverses (3)	68 469	89 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749 500	709 096
Dettes fiscales et sociales	87 488	86 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 214	11 960
Produits constatés d'avance (1)	18 750	18 750
TOTAL DETTES	**980 188**	**1 045 996**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 748 792**	**1 740 282**
(1) Dont à plus d'un an (a)		43 768
(1) Dont à moins d'un an (a)	980 188	1 002 228
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	29/02/2024	28/02/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 462 463	7 625 276
Production vendue (biens)	426 362	578 699
Production vendue (services)	15 261	12 878
Chiffre d'affaires net	**7 904 085**	**8 216 853**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 292	31 244
Autres produits	1 463	2 263
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**7 930 841**	**8 250 360**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 336 379	6 871 646
Variations de stock	70 282	-85 550
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	727 608	703 742
Impôts, taxes et versements assimilés	25 272	33 085
Salaires et traitements	498 574	496 315
Charges sociales	101 193	105 733
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	74 017	78 479
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 382	1 736
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**7 834 707**	**8 205 186**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**96 134**	**45 175**
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	5 988	3 745
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**5 988**	**3 745**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-5 988**	**-3 745**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**90 147**	**41 430**

Compte de résultat (suite)

	29/02/2024	28/02/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 766	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**2 766**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	648	340
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 566	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**19 214**	**340**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-16 448**	**-340**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	8 992	1 238
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**7 933 607**	**8 250 360**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**7 868 901**	**8 210 508**
BENEFICE OU PERTE	**64 706**	**39 852**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : NEL DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 1 748 792 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 706 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 29/02/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	300 000			300 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**300 000**			**300 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	492 710		53 637	439 073
- Installations générales, agencements aménagements divers	535 215		12 185	523 030
- Matériel de transport	125			125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 300			16 300
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 044 351**		**65 822**	**978 529**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 163	1 674		32 837
Immobilisations financières	**31 163**	**1 674**		**32 837**
ACTIF IMMOBILISE	**1 375 514**	**1 674**	**65 822**	**1 311 366**

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			1 674	1 674
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 674	1 674
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		65 822		65 822
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		65 822		65 822

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	29/02/2024
Éléments achetés	300 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**300 000**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	336 195	47 810	53 637	330 368
- Installations générales, agencements aménagements divers	394 522	32 118	12 185	414 455
- Matériel de transport	125			125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 255	3 045		16 300
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**744 098**	**82 973**	**65 822**	**761 248**
ACTIF IMMOBILISE	**744 098**	**82 973**	**65 822**	**761 248**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 353 133 Euros
Et se ventile
- A moins d'un an 320 296 Euros
- A plus d'un an 32 837 Euros

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENUS	25 897
Total	**25 897**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 Euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	10,00

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		9 610			9 610
Total		**9 610**			**9 610**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		9 610			

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :
Procédure prod'homme en cours. Montant total demandé = 33 254€, montant provisionné dans le bilan équivalent à l'indemnité légale réclamée soit 9 610€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 980 188 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 et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	43 768	43 768		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	68 469	68 469		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	749 500	749 500		
Dettes fiscales et sociales	87 488	87 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 214	12 214		
Produits constatés d'avance	18 750	18 750		
Total	**980 188**	**980 188**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	87 110			
(**) Dont envers Groupe et associés	68 410			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	51 587
ASSOCIES - INTERETS COURUS	5 465
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	43 919
DETTES PROV RTT	1 002
PROV 13 MOIS	5 719
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	9 165
CHARGES SOCIALES S/RTT	294
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	1 251
CFE	2 926
CVAE	400
TAXE D APPRENTISSAGE	516
TLPE	1 471
DIVERS CHARGES A PAYER	6 000
Total	**129 717**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 297		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	6 624		
Total	**29 921**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 750		
Total	**18 750**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	426 362		426 362
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	7 462 463		7 462 463
Produits des activités annexes	15 261		15 261
TOTAL	**7 904 085**		**7 904 085**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement fond de commerce	86 000
frais accessoires	90 000
Autres engagements donnés	**176 000**
Total	**176 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

N.E.L. DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : 31 rue de Neufchâtel, 51100 REIMS
484 749 874 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 AOÛT 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 64 706,43 euros en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 593 992,98 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 août 2024

Cette résolution est adoptée par 2000 **voix ayant voté pour,** 0 **voix ayant voté contre et** 0 **voix s'étant abstenues.**

Certifié conforme
La Présidente
M. Pascal DEHU
Société MONT-MARKET

