

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/041280

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/041280**
n°de gestion : **1976B00817**
n°SIREN : **306 986 027 RCS Lyon**

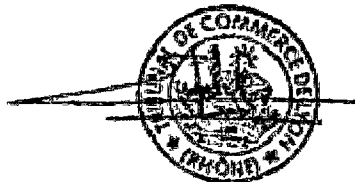
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

NEUDIS - Société par actions simplifiée
rue Ampère Lieu-Dit Vers la Planche 69730 Genay -FRANCE-

date de clôture : 28/02/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5142407

1

BILAN - ACTIF

61280 DGFIP N° 2050 2018

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise SAS NEUDIS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 12 rue Ampère 69730 GENAY

Durée de l'exercice précédent* 12

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

Néant ☐ *Exercice N clos le
28/02/2018

				Exercice N clos le, 28/02/2018						
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)				AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC				
		Frais de développement *		CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	47 799	AG	43 418	4 380		
		Fonds commercial (1)		AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	1 226 454	AO	103 871	1 122 583		
		Constructions		AP	9 309 079	AQ	1 107 561	8 201 518		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 685 056	AS	2 079 257	605 799		
		Autres immobilisations corporelles		AT	750 642	AU	711 746	38 896		
		Immobilisations en cours		AV	1 251 529	AW		1 251 529		
		Avances et acomptes		AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT				
		Autres participations		CU	2 000 000	CV		2 000 000		
		Créances rattachées à des participations		BB		BC				
		Autres titres immobilisés		BD	1 655 744	BE		1 655 744		
		Prêts		BF		BG				
		Autres immobilisations financières*		BH	47 532	BI		47 532		
	TOTAL (II)				BJ	18 973 837	BK	4 045 854	14 927 983	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM			
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT	4 488 549	BU	343 888	4 144 661			
		Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	108 150	BY	12 600	95 550		
		Autres créances (3)		BZ	6 224 141	CA		6 224 141		
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE				
		Disponibilités		CF	5 402 122	CG		5 402 122		
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*		CH	112 709	CI		112 709		
	TOTAL (III)		CJ	16 335 672	CK	356 488	15 979 184			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	35 309 510		1A	4 402 342	30 907 168		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	12 174	(3) Part à plus d'un an	CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEUDIS</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 921 200.....)		DA	921 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	92 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	11 166 375
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG	
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 405 424
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	13 585 120
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	192 905
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	192 905
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	10 335 925
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	48 416
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 611 690
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 972 437
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	3 924
	Autres dettes		EA	156 748
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	17 129 141	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	30 907 168	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 008 732
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS NEUDIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	61 709 394	FB		FC	61 709 394	
	Production vendue { biens * services *	FD	59 972	FE		FF	59 972	
		FG	1 213 870	FH		FI	1 213 870	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	62 983 237	FK		FL	62 983 237	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	41 338	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	296 456	
	Autres produits (1) (11)					FQ	137 425	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	63 458 457
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	51 237 205	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(297 531)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	25 527	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 127 981	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	752 455	
	Salaires et traitements*					FY	4 036 102	
	Charges sociales (10)					FZ	1 325 187	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	524 361
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	356 488
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	13 706	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	61 101 483	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 356 974	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 273	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	26	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	71 923	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	75 222	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	82 927	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	82 927	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 704)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 349 270	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS NEUDIS		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 777
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	170 091
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	66 791
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	245 659
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	82 520
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	75 200
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	124 016
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	281 736
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(36 077)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	506 273
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	401 495
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	63 779 340
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	62 373 915
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 405 424
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG	66 543
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	41 573
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	5 586
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	66 149
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 071
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Voir état annexe		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Détail produits et charges exceptionnels

[illegible]

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 30 907 168 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 405 425 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 253 970 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 34 629 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 066	734		47 799
Immobilisations incorporelles	47 066	734		47 799
- Terrains	471 495	754 959		1 226 454
- Constructions sur sol propre	4 095 318	3 725 041		7 820 359
- Constructions sur sol d'autrui	1 041 431	4 129		1 045 559
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	443 161			443 161
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 681 060	30 700	26 703	2 685 056
- Installations générales, agencements aménagements divers	433 623			433 623
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 381			292 381
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 229 462	22 067		1 251 529
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 712 570	4 536 896	26 703	15 222 762
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 057 893		57 893	2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 504 246	226 698	75 200	1 655 744
- Prêts et autres immobilisations financières	61 759		14 226	47 532
Immobilisations financières	3 623 898	226 698	147 319	3 703 276
ACTIF IMMOBILISE	14 383 533	4 764 327	174 022	18 973 838

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	734	4 536 896	226 698	4 764 327
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	734	4 536 896	226 698	4 764 327
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			57 893	57 893
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 703	89 426	116 129
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 703	147 319	174 022

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DU GRAND RIEUX 69730 GENAY	3 000	-673 092	99,97	-71 318
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 000 000	2 000 000	2 815 277		
- 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	40 164	3 254		43 419
Immobilisations incorporelles	40 164	3 254		43 419
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	490 948	284 063		775 011
- Constructions sur sol d'autrui	60 673	47 692		108 365
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	192 871	31 314		224 185
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 962 304	143 656	26 703	2 079 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	384 247	12 550		396 798
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	288 478	1 833		290 311
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 404 161	521 107	26 703	3 898 565
ACTIF IMMOBILISE	3 444 325	524 361	26 703	3 941 983

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 492 533 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 532	12 174	35 358
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	108 150	108 150	
Autres	6 224 141	6 224 141	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	112 710	112 710	
Total	6 492 533	6 457 175	35 358
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	49 733
Ristourne centr. à recev.	231 568
Part.pub.refer socara à établir	557 608
Interets courus/cc associ	11 782
Divers pdts à recevoir	102 629
Int courus à recevoir	55 530
Total	1 008 850

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	135 681	124 016	2 061	64 730	192 905
Total	135 681	124 016	2 061	64 730	192 905
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		124 016	2 061	64 730	
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	68 889		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 129 142 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	10 335 925	1 372 384	5 161 233	3 802 308
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	48 416		36 916	11 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 611 690	4 611 690		
Dettes fiscales et sociales	1 972 437	1 863 985		108 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 924	3 924		
Autres dettes (**)	156 748	156 748		
Produits constatés d'avance				
Total	17 129 142	8 008 733	5 198 149	3 922 260
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 613 756			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 233 829			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	10 328 699		
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	10 328 699		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	7 415
Electr./gaz a payer	92 776
Achats march.a payer	316 485
Cotisations a payer	483 720
Location materiel a payer	182
Entretien a payer	1 715
Maintenance a payer	17 768
Assurance a payer	60
Frais d etude a payer	4 243
Interim a payer	13 006
Honoraires a payer	69 840
Publicité a payer	33 172
Frais déplacement à payer	28 790
Frais de mission a payer	480
Affranchissement a payer	840
Telephone a payer	2 262
Frais bancaires a payer	6 116
Cotisations a payer	108 388
Immobilisations a payer	2 280
Medecine du travail a payer	1 494
Interets courus s/empru	7 226
Interets courus s/p.salarie	175
Dette prov. conges a paye	289 710
Provision prime annuelle	39 000
Dette prov. partic. salar	108 452
Cap interressement	397 821
Formation continue a payer	6 130
Partic. constr. a payer	20 384
Taxe apprentissage a payer	4 169
Contrib.solidarite a payer	80 844
Tascom a payer	134 423
Charges sociales / prov.conges paye	115 880
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	15 600
Etat charges a payer	8 640
Cet a payer	236 900
Taxe fonciere a payer	19 952
Total	2 676 339

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures de bureau d avance	3 060		
Marchandises d avance	45 839		
Sous-traitance d avance	329		
Location materiel d avance	4 860		
Charges copro.d avance	146		
Maintenance d avance	21 289		
Assurance d avance	1 265		
Honoraires d avance	4 044		
Publicité d avance	14 408		
Affranchissement d avance	1 079		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	13 496		
Interets d avance		395	
Total	112 315	395	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	59 973		59 973
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 709 394		61 709 394
Produits des activités annexes	1 213 870		1 213 870
TOTAL	62 983 238		62 983 238

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 41 573 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Prov.Litige Remises Galec 2013-2015	124 016	
Litiges prudhommaux & prov.	2 674	67 003
Redress.CFE 2011 + Maj./Int.	78 177	
Autres indemnités versées	1 669	
Remb.Cot.Pole Emploi		8 367
Fusion Galec / Issylec	75 200	165 091
Cession immobilisations		5 198
TOTAL	281 736	245 659

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 349 270	603 076	1 746 194
+ Résultat exceptionnel	-36 077	-39 504	3 427
- Participations des salariés	506 273	162 077	344 196
Résultat comptable	1 806 920	401 495	1 405 425
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 43 115 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	153 982
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	153 982
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	43 115
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 204 personnes dont 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	178	
Ouvriers	13	
Total	204	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 789759669

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 FERNEY VOLTAIRE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	6 977 466
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	261 490
Avals et cautions	7 238 956
Engagements en matière de pensions	285 733
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 524 689
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 285 733 euro

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

Le montant du fonds constitué au 28/02/2018 est valorisé à 94 745€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

NEUDIS

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

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

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2018)

* Distribution de dividendes : 1 001 528,64 Euros
* Réserve ordinaire : 403 896,26 Euros

1 405 424,90 Euros

Le dividende global de 1 001 528,64 Euros, soit 108,72 Euros par action, sera éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 217,44 Euros, et sera soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 1 001 311,20 Euros ne sera pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 AOUT 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Distribution de dividendes : 1 001 528,64 Euros
* Réserve ordinaire : 403 896,26 Euros

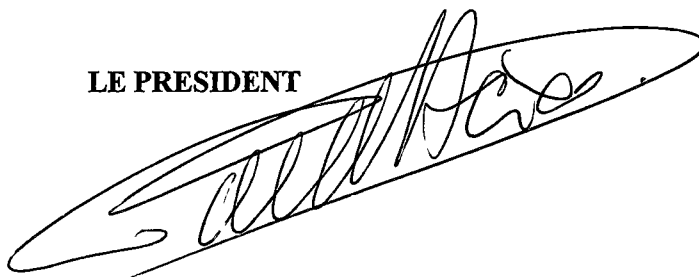
1 405 424,90 Euros

Le dividende global de 1 001 528,64 Euros, soit 108,72 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 217,44 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 1 001 311,20 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

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

LE PRESIDENT



gr/k

Cabinet Paul CIMAOMO

47 place dei Pescaire

Quartier latin 5 batiment A

83600 Frejus

NEUDIS

SAS au capital de 921 200 €

12 rue Ampère ZI Lyon Nord

69730 GENAY

306 986 270 RCS LYON

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 28 février 2018

Ce document contient 25 pages

SAS NEUDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 28 février 2018

Aux Associés de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société Neudis relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Je me suis assuré des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et j'ai vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.
- Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fréjus, le 31 juillet 2018
Le commissaire aux comptes
Mr Paul Cimaomo



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2018	Net 28/02/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	47 799	43 419	4 381	6 902
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 226 454	103 871	1 122 583	367 624
Constructions	9 309 080	1 107 561	8 201 519	4 835 417
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 685 056	2 079 257	605 799	718 755
Autres immobilisations corporelles	750 643	711 747	38 896	53 279
Immobilisations corporelles en cours	1 251 529		1 251 529	1 229 482
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 000 000		2 000 000	2 057 893
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 655 744		1 655 744	1 504 246
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 532		47 532	61 759
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 973 838	4 045 854	14 927 983	10 835 337
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 488 549	343 888	4 144 661	3 979 411
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	108 150	12 600	95 550	83 228
Autres créances	6 224 141		6 224 141	4 746 625
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 402 123		5 402 123	6 015 720
Charges constatées d'avance (3)	112 710		112 710	122 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 335 673	356 488	15 979 185	14 947 923
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 309 510	4 402 342	30 907 168	25 783 261
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			12 174	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	28/02/2018	28/02/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	921 200	921 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	92 120	92 120
Réserves statutaires ou contractuelles	11 166 376	10 044 434
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 405 425	1 121 942
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 585 121	12 179 696
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	192 905	135 681
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	192 905	135 681
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 335 925	6 954 741
Emprunts et dettes financières diverses (3)	48 416	42 996
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 611 690	4 446 475
Dettes fiscales et sociales	1 972 437	1 826 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 924	4 015
Autres dettes	156 748	192 889
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	17 129 142	13 467 884
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 907 168	25 783 261
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 120 409	6 035 929
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 008 733	7 431 955
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2018	28/02/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	61 709 394	57 538 600
Production vendue (biens)	59 973	55 668
Production vendue (services)	1 213 870	892 758
Chiffre d'affaires net	62 983 238	58 487 026
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	41 338	22 906
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	296 456	341 439
Autres produits	137 426	146 912
Total I	63 458 458	58 998 283
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	51 237 205	46 709 124
Variations de stock	-297 531	269 129
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 528	11 425
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 127 981	3 311 545
Impôts, taxes et versements assimilés	752 456	759 883
Salaires et traitements	4 036 102	4 038 423
Charges sociales	1 325 187	1 547 204
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	524 361	393 053
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	356 488	224 807
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 706	18 963
Total II	61 101 484	57 283 555
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 356 974	1 714 728
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)	3 273	2 096
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	26	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	71 923	75 343
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	75 223	77 439
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	82 927	58 020
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	82 927	58 020
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-7 704	19 420
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 349 270	1 734 148

Compte de résultat (suite)

	28/02/2018	28/02/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 777	12 277
Sur opérations en capital	170 091	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	66 791	144 657
Total produits exceptionnels (VII)	245 660	156 934
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	82 521	222 881
Sur opérations en capital	75 200	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	124 016	88 687
Total charges exceptionnelles (VIII)	281 737	311 568
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-36 077	-154 633
Participation des salariés aux résultats (IX)	506 273	336 452
Impôts sur les bénéfices (X)	401 495	121 120
Total des produits (I+III+V+VII)	63 779 341	59 232 657
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	62 373 916	58 110 714
BÉNÉFICE OU PERTE	1 405 425	1 121 942
(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	41 573	41 225

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 30 907 168 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 405 425 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 253 970 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 34 629 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 066	734		47 799
Immobilisations incorporelles	47 066	734		47 799
- Terrains	471 495	754 959		1 226 454
- Constructions sur sol propre	4 095 318	3 725 041		7 820 359
- Constructions sur sol d'autrui	1 041 431	4 129		1 045 559
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	443 161			443 161
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 681 060	30 700	26 703	2 685 056
- Installations générales, agencements aménagement divers	433 623			433 623
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 381			292 381
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 229 462	22 067		1 251 529
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 712 570	4 536 896	26 703	15 222 762
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 057 893		57 893	2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 504 246	226 698	75 200	1 655 744
- Prêts et autres immobilisations financières	61 759		14 226	47 532
Immobilisations financières	3 623 898	226 698	147 319	3 703 276
ACTIF IMMOBILISE	14 383 533	4 764 327	174 022	18 973 838

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	734	4 536 896	226 698	4 764 327
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	734	4 536 896	226 698	4 764 327
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			57 893	57 893
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 703	89 426	116 129
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 703	147 319	174 022

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DU GRAND RIEUX 69730 GENAY	3 000	-673 092	99,97	-71 318
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 000 000	2 000 000	2 815 277		
- 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	40 164	3 254		43 419
Immobilisations incorporelles	40 164	3 254		43 419
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	490 948	284 063		775 011
- Constructions sur sol d'autrui	60 673	47 692		108 365
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	192 871	31 314		224 185
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 982 304	143 656	26 703	2 079 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	384 247	12 550		396 798
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	288 478	1 833		290 311
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 404 161	521 107	26 703	3 898 565
ACTIF IMMOBILISE	3 444 325	524 361	26 703	3 941 983

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 492 533 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 532	12 174	35 358
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	108 150	108 150	
Autres	6 224 141	6 224 141	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	112 710	112 710	
Total	6 492 533	6 457 175	35 358
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	49 733
Ristourne centr. à recev.	231 568
Part.pub.refer socara à établir	557 608
Interets courus/cc associ	11 782
Divers pdts à recevoir	102 629
Int courus à recevoir	55 530
Total	1 008 850

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	135 681	124 016	2 061	64 730	192 905
Total	135 681	124 016	2 061	64 730	192 905
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		124 016	2 061	64 730	

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	68 889		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 129 142 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 335 925	1 372 384	5 161 233	3 802 308
- à plus de 1 an à l'origine	48 416		36 916	11 500
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 611 690	4 611 690		
Dettes fiscales et sociales	1 972 437	1 863 985		108 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 924	3 924		
Autres dettes (**)	156 748	156 748		
Produits constatés d'avance				
Total	17 129 142	8 008 733	5 198 149	3 922 260
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 613 756			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 233 829			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	10 328 699		
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	10 328 699		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	7 415
Electr./gaz a payer	92 776
Achats march.a payer	316 485
Cotisations a payer	483 720
Location materiel a payer	182
Entretien a payer	1 715
Maintenance a payer	17 768
Assurance a payer	60
Frais d etude a payer	4 243
Interim a payer	13 006
Honoraires a payer	69 840
Publicité a payer	33 172
Frais déplacement à payer	28 790
Frais de mission a payer	480
Affranchissement a payer	840
Telephone a payer	2 262
Frais bancaires a payer	6 116
Cotisations a payer	108 388
Immobilisations a payer	2 280
Medecine du travail a payer	1 494
Interets courus s/empru	7 226
Interets courus s/p.salarie	175
Dette prov. conges a paye	289 710
Provision prime annuelle	39 000
Dette prov. partic. salar	108 452
Cap interressement	397 821
Formation continue a payer	6 130
Partic. constr. a payer	20 384
Taxe apprentissage a payer	4 169
Contrib.solidarite a payer	80 844
Tascom a payer	134 423
Charges sociales / prov.conges paye	115 880
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	15 600
Etat charges a payer	8 640
Cet a payer	236 900
Taxe fonciere a payer	19 952
Total	2 676 339

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures de bureau d avance	3 060		
Marchandises d avance	45 839		
Sous-traitance d avance	329		
Location materiel d avance	4 860		
Charges copro.d avance	146		
Maintenance d avance	21 289		
Assurance d avance	1 265		
Honoraires d avance	4 044		
Publicité d avance	14 408		
Affranchissement d avance	1 079		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	13 496		
Interets d avance		395	
Total	112 315	395	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	59 973		59 973
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 709 394		61 709 394
Produits des activités annexes	1 213 870		1 213 870
TOTAL	62 983 238		62 983 238

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 41 573 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Prov.Litige Remises Galec 2013-2015	124 016	
Litiges prudhommaux & prov.	2 674	67 003
Redress.CFE 2011 + Maj./Int.	78 177	
Autres indemnités versées	1 669	
Remb.Cot.Pole Emploi		8 367
Fusion Galec / Issylec	75 200	165 091
Cession Immobilisations		5 198
TOTAL	281 736	245 659

Notes sur le compte de résultat

Résultat et Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 349 270	603 076	1 746 194
+ Résultat exceptionnel	-36 077	-39 504	3 427
- Participations des salariés	506 273	162 077	344 196
Résultat comptable	1 806 920	401 495	1 405 425
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 43 115 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	153 982
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	153 982
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	43 115
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 204 personnes dont 13 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	178	
Ouvriers	13	
Total	204	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 789759669

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 FERNEY VOLTAIRE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	6 977 466
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	261 490
Avais et cautions	7 238 956
Engagements en matière de pensions	285 733
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 524 689
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 285 733 euro
 Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
 Le montant du fonds constitué au 28/02/2018 est valorisé à 94 745€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .