

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 19/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/042571

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,		28/02/2019	
		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	11 584	AG	9 771	1 813
		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	9 736 189	AQ	1 496 195	8 239 994
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 620 454	AS	1 850 659	769 795
		Autres immobilisations corporelles	AT	591 829	AU	565 447	26 382
		Immobilisations en cours	AV	1 229 462	AW		1 229 462
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	1 660 745	BE		1 660 745
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	5 357	BI		5 357
TOTAL (II)		BJ	19 082 077	BK	4 025 944	15 056 133	
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	4 740 281	BU	349 063	4 391 218
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	72 172	BY	7 800	64 372
		Autres créances (3)	BZ	6 739 812	CA		6 739 812
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	4 536 289	CG		4 536 289
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	137 279	CI		137 279
TOTAL (III)		CJ	16 225 836	CK	356 863	15 868 973	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	35 307 913	IA	4 382 807	30 925 106	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	3 486 489
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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 EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	92 120	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	11 570 272	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 142 921	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	13 726 514	
	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	180 316	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	180 316	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 875 950	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	54 889	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 932 826	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 991 057	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 956	
	Autres dettes	EA	153 595	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	17 018 276	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	30 925 106	
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 343 957	
(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

Désignation de l'entreprise : SAS NEUDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	61 188 569	FB		FC	61 188 569	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 671 030	FE		FF	3 671 030	
		FG	1 226 466	FH		FI	1 226 466	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	66 086 066	FK		FL	66 086 066	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	30 885	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	458 134	
	Autres produits (1) (11)					FQ	152 479	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	66 727 566
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 915 725	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(251 732)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 401	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 875 559	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	813 248	
	Salaires et traitements*					FY	4 117 254	
	Charges sociales (10)					FZ	1 335 380	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	597 265
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	356 863
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	17 409	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	64 787 375
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 940 190	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	11 674	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	66 691	
	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	78 377	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	90 737	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	90 737	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(12 360)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 927 830	

Néant ☐ *

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

SAS NEUDIS

[illegible]

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2019, dont le total est de 30 925 106 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 142 922 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 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 192 924 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 2018 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un contrôle fiscal est intervenu sur la période du 01/03/2015 au 28/02/2018, les conséquences financières connues et acceptées ont été enregistrées soit 62K€.

La valorisation du stock a été majorée de 207K€ suite au contrôle

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	47 799		36 215	11 585
Immobilisations incorporelles	47 799		36 215	11 585
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	7 820 359	458 100		8 278 459
- Constructions sur sol d'autrui	1 045 559			1 045 559
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	443 161		30 990	412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 685 056	326 556	391 158	2 620 455
- Installations générales, agencements aménagements divers	433 623		72 615	361 008
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 381		86 198	206 183
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 251 529		22 067	1 229 462
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 222 762	784 656	603 028	15 404 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 655 744	5 290	289	1 660 745
- Prêts et autres immobilisations financières	47 532		42 175	5 357
Immobilisations financières	3 703 276	5 290	42 464	3 666 102
ACTIF IMMOBILISE	18 973 838	789 946	681 707	19 082 077

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		784 656	5 290	789 946
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		784 656	5 290	789 946
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		22 067		22 067
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	36 215	580 961	42 464	659 640
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	36 215	603 028	42 464	681 707

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	-913 894	99,97	-240 802
- 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	3 480 321		
- 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	43 419	2 567	36 215	9 771
Immobilisations incorporelles	43 419	2 567	36 215	9 771
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	775 011	341 371		1 116 382
- Constructions sur sol d'autrui	108 365	47 692		156 058
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	224 185	30 561	30 990	223 756
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 079 257	162 560	391 158	1 850 659
- Installations générales, agencements aménagements divers	396 798	11 344	72 615	335 527
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 311	1 170	86 198	205 283
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 898 565	594 698	580 961	3 912 302
ACTIF IMMOBILISE	3 941 983	597 265	617 176	3 922 073

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 954 622 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 357		5 357
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 173	72 173	
Autres	6 739 813	3 253 324	3 486 489
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 280	137 280	
Total	6 954 622	3 462 776	3 491 846
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	17 795
Ristourne centr. a recev.	197 306
Part.pub.refer socara a etablr	591 955
Interets courus/cc associ	6 819
Divers pdts a recevoir	92 312
Total	906 187

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	192 905	6 300	18 889		180 316
Total	192 905	6 300	18 889		180 316
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		6 300	18 889		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	56 300		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 018 276 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	9 875 950	1 331 755	4 747 205	3 796 991
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	54 889		43 389	11 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 932 827	4 932 827		
Dettes fiscales et sociales	1 991 058	1 915 824		75 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 957	9 957		
Autres dettes (**)	153 596	153 596		
Produits constatés d'avance				
Total	17 018 276	8 343 957	4 790 594	3 883 725
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	714 025			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 173 911			
(**) 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	4 908 505	4 908 505	
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	4 908 505	4 908 505	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electr./gaz a payer	53 926
Achats march.a payer	164 056
Cotisations a payer	836 760
Sous-traitance a payer	42 167
Redevances a payer	5 600
Entretien a payer	1 715
Maintenance a payer	12 586
Frais d etude a payer	2 580
Interim a payer	12 960
Honoraires a payer	94 759
Publicité a payer	62 654
Frais déplacement à payer	21 427
Affranchissement a payer	1 980
Telephone a payer	822
Frais bancaires a payer	6 460
Cotisations a payer	104 526
Immobilisations a payer	2 880
Droits d auteur a payer	1 265
Interets courus s/empru	7 137
Interets courus s/p.salarie	239
Dette prov. conges a paye	276 360
Provision prime annuelle	40 500
Provision primes bilan	10 000
Dette prov. partic. salar	75 234
Cap interressement	402 649
Formation continue a payer	6 118
Partic. constr. a payer	20 915
Contrib.solidarite a payer	86 557
Tascom a payer	177 206
Charges sociales / prov.conges paye	96 730
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	14 180
Charges soc.s/primes bilan	3 500
Etat charges a payer	95 263
Cet a payer	239 000
Taxe fonciere a payer	22 450
Total	3 003 161

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	41 997		
Sous-traitance d avance	521		
Charges copro.d avance	760		
Assurance d avance	29 323		
Honoraires d avance	4 090		
Publicité d avance	13 442		
Affranchissement d avance	1 108		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	12 366		
Interets d avance		337	
Location matériel d'avance	5 039		
Maintenance d'avance	25 797		
Total	136 943	337	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 630 900		3 630 900
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	40 131		40 131
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 188 569		61 188 569
Produits des activités annexes	1 226 467		1 226 467
TOTAL	66 086 067		66 086 067

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 47 955 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Indemnité Prud.Greffet & repr.prov litige	22 853	18 889
Procédure CSE Frais avocat	2 000	
Apurement dettes soc.2010-2015		15 672
Restitution CSPE 2016		54 657
Restitution Agefiph 2013/2014		7 317
Apurements divers	289	47
Redressement Tascom 2017 a payer	22 853	
Intérêts retard a payer redressement fiscal	4 698	
TOTAL	52 693	96 582

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 (**)	1 734 906	505 086	1 229 820
+ Résultat exceptionnel	43 889	16 196	27 693
- Participations des salariés	477 883	170 367	307 516
Résultat comptable	1 493 837	350 915	1 142 922
(*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 590 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	127 106
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	127 106
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	35 590
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2018, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 17 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	183	
Ouvriers	12	
Total	210	

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>	6 382 694
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	36 986
Avals et cautions	6 419 680
Engagements en matière de pensions	239 288
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 658 968
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 : 239 288 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 28/02/2019 est valorisé à 104 634€.

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 2019)

* Distribution de dividendes : 1 001 528,64 Euros
* Réserve ordinaire : 141 393,14 Euros

1 142 921,78 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 1 001 311,72 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2016	/	/	/
2017	/	/	/
2018	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 AOUT 2019

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 : 141 393,14 Euros

1 142 921,78 Euros

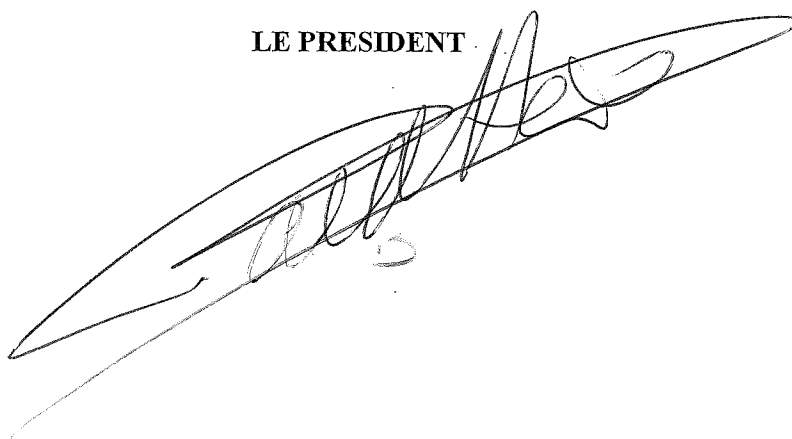
Le dividende global de 1 001 528,64 Euros, soit 108,72 Euros par action, est éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 217,44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

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2016	/	/	/
2017	/	/	/
2018	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)

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

LE PRESIDENT



Cabinet Paul CIMAOMO

47 place dei Pescaire

Quartier latin 5 batiment A

83600 Frejus

8.16

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 2019

Ce document contient 27 pages

SAS NEUDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 28 février 2019

Aux Associés de la société,

I- 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 2019, 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.

II- 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, de l'ouverture de l'exercice 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.

III- 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 mes 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.

IV- Vérifications spécifiques

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités 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 30 juillet 2019
Le commissaire aux comptes
Mr Paul Cimaomo



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,		28/02/2019	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	11 584	9 771	1 813
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	1 226 454	103 871	1 122 583
		Constructions	AP	AQ	9 736 189	1 496 195	8 239 994
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 620 454	1 850 659	769 795
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	591 829	565 447	26 382
		Immobilisations en cours	AV	AW	1 229 462		1 229 462
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	2 000 000		2 000 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 660 745		1 660 745
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 357		5 357
	TOTAL (II)		BJ	BK	19 082 077	4 025 944	15 056 133
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	4 740 281	349 063	4 391 218
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	72 172	7 800	64 372
		Autres créances (3)	BZ	CA	6 739 812		6 739 812
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	4 536 289		4 536 289
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	137 279		137 279
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	16 225 836	356 863	15 868 973	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	35 307 913	4 382 807	30 925 106	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :						
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitisations :					
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	3 486 489	
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		SAS NEUDIS		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 ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	92 120	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	11 570 272	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 142 921	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	13 726 514	
	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	180 316	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	180 316	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 875 950	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	54 889	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 932 826	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 991 057	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	9 956	
	Autres dettes			EA	153 595	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	17 018 276		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	30 925 106		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	8 343 957
(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	61 188 569	FB		FC	61 188 569	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	3 671 030	FE		FF	3 671 030	
		FG	1 226 466	FH		FI	1 226 466	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	66 086 066	FK		FL	66 086 066	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	30 885	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	458 134	
	Autres produits (1) (11)					FQ	152 479	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	66 727 566
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 915 725	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(251 732)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 401	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 875 559	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	813 248	
	Salaires et traitements*					FY	4 117 254	
	Charges sociales (10)					FZ	1 335 380	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	597 265
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	356 863
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	17 409	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	64 787 375	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 940 190	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	11 674	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	66 691	
	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	78 377	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	90 737	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	90 737	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(12 360)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 927 830	

(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	77 645
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	47
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	18 889
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	96 581
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	46 103
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	288
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 300
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	52 692
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	43 889
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	477 883
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	350 915
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	66 902 525
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	65 759 604
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 142 921
RENVOIS	(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	65 391
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
		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	47 955
	(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	7 207
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	101 646
	(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	863
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Voir état annexe		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2019, dont le total est de 30 925 106 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 142 922 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 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 192 924 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 2018 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un contrôle fiscal est intervenu sur la période du 01/03/2015 au 28/02/2018.

Les conséquences financières dont la société a été informée ont été provisionnées sur l'exercice clos au 28/02/2019, soit 61 810€.

Suite à ce contrôle la société a intégré dans la valorisation des stocks au 28/02/2019 une quote-part représentative des redevances centrales sur achats à hauteur de 206 575€.

En parallèle, la société a déduit extra-comptablement la rectification en base portant sur la valeur du stock N-1 pour 171 335€.

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	47 799		36 215	11 585
Immobilisations incorporelles	47 799		36 215	11 585
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	7 820 359	458 100		8 278 459
- Constructions sur sol d'autrui	1 045 559			1 045 559
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	443 161		30 990	412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 685 056	326 556	391 158	2 620 455
- Installations générales, agencements aménagements divers	433 623		72 615	361 008
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 381		86 198	206 183
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 251 529		22 067	1 229 462
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 222 762	784 656	603 028	15 404 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 655 744	5 290	289	1 660 745
- Prêts et autres immobilisations financières	47 532		42 175	5 357
Immobilisations financières	3 703 276	5 290	42 464	3 666 102
ACTIF IMMOBILISE	18 973 838	789 946	681 707	19 082 077

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		784 656	5 290	789 946
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		784 656	5 290	789 946
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		22 067		22 067
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	36 215	580 961	42 464	659 640
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	36 215	603 028	42 464	681 707

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	-913 894	99,97	-240 802
- 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	3 480 321		
- 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	43 419	2 567	36 215	9 771
Immobilisations incorporelles	43 419	2 567	36 215	9 771
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	775 011	341 371		1 116 382
- Constructions sur sol d'autrui	108 365	47 692		156 058
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	224 185	30 561	30 990	223 756
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 079 257	162 560	391 158	1 850 659
- Installations générales, agencements aménagements divers	396 798	11 344	72 615	335 527
- Matériel de transport	24 638			24 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 311	1 170	86 198	205 283
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 898 565	594 698	580 961	3 912 302
ACTIF IMMOBILISE	3 941 983	597 265	617 176	3 922 073

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 954 622 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 357		5 357
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 173	72 173	
Autres	6 739 813	3 253 324	3 486 489
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	137 280	137 280	
Total	6 954 622	3 462 776	3 491 846
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs a recevoir	17 795
Ristourne centr. a recev.	197 306
Part.pub.refer socara a etablir	591 955
Interets courus/cc associ	6 819
Divers pdts a recevoir	92 312
Total	906 187

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	192 905	6 300	18 889		180 316
Total	192 905	6 300	18 889		180 316
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		6 300	18 889		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges prudhommaux	56 300		
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 018 276 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	9 875 950	1 331 755	4 747 205	3 796 991
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	54 889		43 389	11 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 932 827	4 932 827		
Dettes fiscales et sociales	1 991 058	1 915 824		75 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 957	9 957		
Autres dettes (**)	153 596	153 596		
Produits constatés d'avance				
Total	17 018 276	8 343 957	4 790 594	3 883 725
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	714 025			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 173 911			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 908 505	4 908 505	
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	4 908 505	4 908 505	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electr./gaz a payer	53 926
Achats march.a payer	164 056
Cotisations a payer	836 760
Sous-traitance a payer	42 167
Redevances a payer	5 600
Entretien a payer	1 715
Maintenance a payer	12 586
Frais d etude a payer	2 580
Interim a payer	12 960
Honoraires a payer	94 759
Publicité a payer	62 654
Frais déplacement à payer	21 427
Affranchissement a payer	1 980
Telephone a payer	822
Frais bancaires a payer	6 460
Cotisations a payer	104 526
Immobilisations a payer	2 880
Droits d auteur a payer	1 265
Interets courus s/empru	7 137
Interets courus s/p.salarie	239
Dette prov. conges a paye	276 360
Provision prime annuelle	40 500
Provision primes bilan	10 000
Dette prov. partic. salar	75 234
Cap interressement	402 649
Formation continue a payer	6 118
Partic. constr. a payer	20 915
Contrib.solidarite a payer	86 557
Tascom a payer	177 206
Charges sociales / prov.conges paye	96 730
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	14 180
Charges soc.s/primes bilan	3 500
Etat charges a payer	95 263
Cet a payer	239 000
Taxe fonciere a payer	22 450
Total	3 003 161

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	41 997		
Sous-traitance d avance	521		
Charges copro.d avance	760		
Assurance d avance	29 323		
Honoraires d avance	4 090		
Publicité d avance	13 442		
Affranchissement d avance	1 108		
Cotisations d avance	2 500		
Medecine du travail d avance	12 366		
Interets d avance		337	
Location matériel d'avance	5 039		
Maintenance d'avance	25 797		
Total	136 943	337	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 630 900		3 630 900
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	40 131		40 131
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	61 188 569		61 188 569
Produits des activités annexes	1 226 467		1 226 467
TOTAL	66 086 067		66 086 067

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 47 955 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Indemnité Prud.Greffet & repr.prov litige	22 853	18 889
Procédure CSE Frais avocat	2 000	
Apurement dettes soc.2010-2015		15 672
Restitution CSPE 2016		54 657
Restitution Agefiph 2013/2014		7 317
Apurements divers	289	47
Redressement Tascom 2017 a payer	22 853	
Intérêts retard a payer redressement fiscal	4 698	
TOTAL	52 693	96 582

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 (**)	1 734 906	505 086	1 229 820
+ Résultat exceptionnel	43 889	16 196	27 693
- Participations des salariés	477 883	170 367	307 516
Résultat comptable	1 493 837	350 915	1 142 922
(*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 590 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	127 106
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	127 106
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	35 590
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2018, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 210 personnes dont 17 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	183	
Ouvriers	12	
Total	210	

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>	6 382 694
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	36 986
Avals et cautions	6 419 680
Engagements en matière de pensions	239 288
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 658 968
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 : 239 288 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 28/02/2019 est valorisé à 104 634€.

