

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 24/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/022017

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 28 601 754 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 283 595 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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 :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 5 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'exercice comptable N-1 a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société mère est la SAS HOLDING MJS depuis le 01/11/2023.

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	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	8 553 959			8 553 959
- Constructions sur sol d'autrui	1 043 659			1 043 659
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	412 171			412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 415 483	294 834	26 585	2 683 732
- Installations générales, agencements aménagements divers	321 115			321 115
- Matériel de transport		65 800		65 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 961	13 711		146 672
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		213 332		213 332
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 105 804	587 677	26 585	14 666 895
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 682 941	123	389	1 682 675
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 688 298	123	389	3 688 032
ACTIF IMMOBILISE	17 820 382	587 800	26 974	18 381 208

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de la SCI du Grand Rieux ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 2 000 000€.

Par une décision collective extraordinaire des associés du 24 Octobre 2022, la SCI du Grand Rieux a augmenté son capital social de 5 600 000 euros.

La société GRAND RIEUX INVEST a souscrit à l'intégralité de cette opération.

Ainsi au 31/10/2022 la SAS Neudis ne détient plus que 0.054% du capital de la SCI du Grand Rieux.

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	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 388 272	322 890		2 711 162
- Constructions sur sol d'autrui	330 324	47 597		377 921
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	335 815	30 561		366 376
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 005 304	160 284	26 585	2 139 003
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 289	3 786		309 075
- Matériel de transport		12 136		12 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 575	4 190		128 766
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 489 579	581 445	26 585	6 044 439
ACTIF IMMOBILISE	5 515 859	581 445	26 585	6 070 719

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 437 821 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	85 978	85 978	
Autres	3 214 688	3 126 102	88 586
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 798	131 798	
Total	3 437 821	3 343 877	93 944
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures n.encais	600
Avoirs a recevoir	11 799
Ristourne centr. a recev.	149 751
Part.pub.refer socara a etablr	646 534
Etat - produits à recevoir	21 534
Interets courus/cc associ	554
Divers pdts a recevoir	38 290
Int courus a recevoir	100 178
Total	969 240

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	215 616		91 600		124 016
Total	215 616		91 600		124 016
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			91 600		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 680 366 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	14	14		
- à plus de 1 an à l'origine	4 525 480	1 031 496	3 126 832	367 152
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	54 521	31 940	5 737	16 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 135 051	6 135 051		
Dettes fiscales et sociales	1 962 962	1 962 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 140	155 140		
Autres dettes (**)	847 199	847 199		
Produits constatés d'avance				
Total	13 680 366	10 163 801	3 132 569	383 996
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	246 016			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 138 183			
(**) Dont envers les associés	675 200			

 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	1 890 290	1 890 290	
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	1 890 290	1 890 290	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats act.loca.véhicules à payer	8 028
Eau à payer	1 999
Electr./gaz à payer	82 251
Achats march.a payer	287 639
Redevances à payer	1 900
Entretien à payer	2 262
Maintenance à payer	21 748
Assurance à payer	1 909
Frais d etude à payer	3 647
Honoraires à payer	26 874
Publicité à payer	129 853
Frais déplacement à payer	1 079
Affranchissement à payer	200
Frais bancaires à payer	18 100
Cotisations à payer	34 200
Immobilisations à payer	724
Droits d auteur à payer	1 791
Interets courus s/emprunt	9 453
Interets courus s/p.salarie	268
Dette prov. conges à payer	239 951
Provision prime annuelle	210 400
Provision primes bilan	28 000
Dette prov.participation salariés	384 726
Dette prov.intéressement	133 036
Charge social glob. a payer	198 945
Partic. constr. a payer	33 255
Taxe apprentissage a payer	2 908
Contrib.solidarité a payer	79 740
Tascom a payer	67 211
Charges sociales /prov.conges payes	71 990
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	63 120
Charges soc.s/primes bilan	9 800
Cotisations ifc à payer	2 500
Cet a payer	72 332
Autres taxes a payer	6 500
Total	2 238 339

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats loc.véhicules d avance	10 516		
Marchandises d avance	32 460		
Sous-traitance d avance	696		
Location materiel d avance	7 177		
Charges copro.d avance	1 827		
Maintenance d avance	25 833		
Assurance d avance	2 914		
Honoraires d avance	1 309		
Publicité d avance	6 303		
Affranchissement d avance	638		
Cotisations d avance	12 216		
Formation personnel d avance	333		
Taxe foncière d avance	26 795		
Medecine du travail d avance	2 781		
Total	131 798		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 272 774		3 272 774
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	7 707		7 707
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	228 889		228 889
Ventes de marchandises	72 647 203		72 647 203
Produits des activités annexes	1 856 807		1 856 807
TOTAL	78 013 381		78 013 381

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 554 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Litiges prud'homaux	89 347	91 600
Transaction CSPE		27 865
Pénalités fournisseurs		19 444
Divers	676	225
TOTAL	90 023	139 134

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 427 177	734 621	2 692 556
+ Résultat exceptionnel	49 111	12 278	36 833
- Participations des salariés	517 762	71 968	445 794
Résultat comptable	2 958 526	674 931	2 283 595
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 158 124 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	632 494
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	632 494
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	158 124
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING MJS.

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 : 172 personnes dont 2 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	152	
Ouvriers	8	
Total	172	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding MJS

Forme : SAS
SIREN : 919851196

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :
Rue Ampère
69730 GENAY

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	3 478 612
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	18 352
Avals et cautions	3 496 964
Engagements en matière de pensions	150 487
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	3 647 451
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 : 150 487 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3.00 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Def
- Taux de charges sociales : 30 % pour les salariés non cadres et 40% pour les salariés cadres

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 31/10/2023 est valorisé à 197 686€.

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*		8		
Numéro SIRET*		30698602700028		Néant		*		
				Exercice N clos le,		31/10/2023		
				Brut		Amortissements, provisions		
				1		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	26 280	AG	26 280		
		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	10 009 789	AQ	3 455 459	6 554 330	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 683 732	AS	2 139 003	544 729	
		Autres immobilisations corporelles	AT	533 587	AU	449 976	83 610	
		Immobilisations en cours	AV	213 332	AW		213 332	
		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	1 682 674	BE		1 682 674	
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	5 357	BI		5 357	
TOTAL (II)		BJ	18 381 207	BK	8 174 590	10 206 617		
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	5 245 482	BU	484 937	4 760 545	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	85 978	BY	7 600	78 378	
		Autres créances (3)	BZ	3 214 688	CA		3 214 688	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	10 209 727	CG		10 209 727		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	131 797	CI		131 797		
	TOTAL (III)	CJ	18 887 673	CK	492 537	18 395 136		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW						
	Primes de remboursement des obligations	CM						
	Ecart de conversion actif*	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	37 268 880	1A	8 667 127	28 601 753		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
88 586								
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		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	12 464 874
	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	(964 418)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 283 595
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	14 797 371
	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	124 016
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	124 016
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 525 493
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	729 452
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	6 135 051
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 963 231
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	155 139
	Autres dettes			EA	171 998
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	13 680 366	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	28 601 753	
RENVois	(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	10 163 801
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	14	

* 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	72 647 202	FB		FC	72 647 202
	Production vendue biens * services *	FD	3 280 481	FE		FF	3 280 481	
		FG	2 085 696	FH		FI	2 085 696	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	78 013 380	FK		FL	78 013 380
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	13 749
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	520 722
	Autres produits (1) (11)						FQ	150 449
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	78 698 302
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	63 622 632
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(262 525)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	169 797
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 616 202
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	768 789
	Salaires et traitements*						FY	4 135 506
	Charges sociales (10)						FZ	1 201 457
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	581 444
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	492 537
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	13 104
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	75 338 946
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 359 356	
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	1 035
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	145 275
	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	146 311
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	78 490
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	78 490
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	67 820	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 427 177	

Désignation de l'entreprise				SAS NEUDIS		Néant		*	
						Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	47 308		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	225		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	91 600		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	139 133		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	89 633		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	389		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	90 022		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	49 111		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	517 762		
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	674 931		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	78 983 747		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	76 700 152		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	2 283 595		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières				HY	79 731		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *				HP			
		- Crédit-bail immobilier				HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				1J	554		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)				HX	8 026		
	(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	156 880		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2			
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5							
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	1 016		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(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		
Litiges prud'homaux					89 346		91 600		
Transaction CSPE							27 865		
Pénalités fournisseurs							19 443		
Divers					675		225		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
					Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 25 AVRIL 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 2 283 595,24 euros de la manière suivante :

* Report à nouveau.....	964 418,22 Euros
* Dividendes	1 319 177,02 Euros

	2 283 595,24 Euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 680 822,98 Euros à prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 2 000 000 d'euros, soit un dividende de 217,11 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 434,22 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 999 565,80 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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 <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI <i>(personnes morales)</i>
2020	108,72 €	108,72 € (soit un montant global de 217,44 €)	108,72 € (soit un montant global de 1 001 311,20 €)
2021	85,39 €	85,39 € (soit un montant global de 170,78 €)	85,39 € (soit un montant global de 786 441,90 €)
2022	108,56 €	108,56 € (soit un montant global de 217,12 €)	108,56 € (soit un montant global de 999 837,60 €)

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 avril 2024

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Sébastien PLINGRIS
86FEA25BE36C46A...



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

NEUDIS

SAS au capital de 921 200 Euros

**Siège social : 12 Rue Ampère
69730 GENAY**

306 986 027 RCS LYON



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11 bis passage Dois
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

SAS NEUDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2023

Ce document contient 23 pages

Membre du réseau

www.orial.fr



S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'ensemble des points mentionnés en annexe dans les paragraphes suivants :

- Autres éléments significatifs,
- Immobilisations financières,

IV- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

V- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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

Le cas échéant, et en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation 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.

VI- 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.

VII- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Lyon, le 28 mars 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2023	Net 31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 280	26 280		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 226 454	103 871	1 122 583	1 122 583
Constructions	10 009 790	3 455 459	6 554 331	6 955 379
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 683 732	2 139 003	544 729	410 179
Autres immobilisations corporelles	533 587	449 977	83 611	24 212
Immobilisations corporelles en cours	213 332		213 332	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 000 000	2 000 000		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 682 675		1 682 675	1 682 941
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 357		5 357	5 357
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 381 208	8 174 590	10 206 617	10 200 652
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 245 482	484 937	4 760 545	4 626 815
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	85 978	7 600	78 378	108 381
Autres créances	3 214 688		3 214 688	2 955 826
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 209 727		10 209 727	8 328 610
Charges constatées d'avance (3)	131 798		131 798	123 005
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 887 673	492 537	18 395 136	16 142 637
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 268 881	8 667 127	28 601 754	26 343 289
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			88 586	

Bilan passif

	31/10/2023	31/10/2022
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	12 464 874	12 664 959
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-964 418	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 283 595	-964 418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 797 371	12 713 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	124 016	215 616
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	124 016	215 616
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 525 494	5 421 439
Emprunts et dettes financières diverses (3)	729 452	367 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 135 051	5 580 872
Dettes fiscales et sociales	1 963 231	1 881 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 140	
Autres dettes	171 998	162 415
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	13 680 366	13 413 812
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	28 601 754	26 343 289
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 516 565	4 381 568
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 163 801	9 032 244
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14	5 225
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/10/2023	31/10/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	72 647 203	48 592 095
Production vendue (biens)	3 280 482	1 957 599
Production vendue (services)	2 085 696	1 516 911
Chiffre d'affaires net	78 013 381	52 066 606
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	13 750	8 120
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	520 722	521 790
Autres produits	150 449	183 825
Total I	78 698 303	52 780 340
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	63 622 632	43 720 758
Variations de stock	-262 525	-365 443
Achats de matières premières et autres approvisionnements	169 797	111 929
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 616 203	2 789 729
Impôts, taxes et versements assimilés	768 790	436 971
Salaires et traitements	4 135 506	2 846 882
Charges sociales	1 201 457	850 556
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	581 445	375 090
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	492 537	363 842
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	13 104	9 408
Total II	75 338 946	51 139 723
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 359 356	1 640 618
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)	1 035	3 504
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	145 276	72 261
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	146 311	75 765
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 000 000
Intérêts et charges assimilées (4)	78 491	38 486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	78 491	2 038 486
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	67 821	-1 962 721
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 427 177	-322 103

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023	31/10/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 309	16 417
Sur opérations en capital	225	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	91 600	6 300
Total produits exceptionnels (VII)	139 134	22 717
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	89 634	14 262
Sur opérations en capital	389	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	90 023	14 262
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49 111	8 455
Participation des salariés aux résultats (IX)	517 762	390 620
Impôts sur les bénéfices (X)	674 931	260 150
Total des produits (I+III+V+VII)	78 983 748	52 878 822
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	76 700 152	53 843 240
BENEFICE OU PERTE	2 283 595	-964 418
(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	554	69 612
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 28 601 754 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 283 595 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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 :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 5 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'exercice comptable N-1 a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société mère est la SAS HOLDING MJS depuis le 31/10/2022.

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	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains	1 226 454			1 226 454
- Constructions sur sol propre	8 553 959			8 553 959
- Constructions sur sol d'autrui	1 043 659			1 043 659
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	412 171			412 171
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 415 483	294 834	26 585	2 683 732
- Installations générales, agencements aménagements divers	321 115			321 115
- Matériel de transport		65 800		65 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 961	13 711		146 672
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		213 332		213 332
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 105 804	587 677	26 585	14 666 895
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000 000			2 000 000
- Autres titres immobilisés	1 682 941	123	389	1 682 675
- Prêts et autres immobilisations financières	5 357			5 357
Immobilisations financières	3 688 298	123	389	3 688 032
ACTIF IMMOBILISE	17 820 382	587 800	26 974	18 381 208

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de la SCI du Grand Rieux ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 2 000 000€.

Par une décision collective extraordinaire des associés du 24 Octobre 2022, la SCI du Grand Rieux a augmenté son capital social de 5 600 000 euros.

La société GRAND RIEUX INVEST a soucrit à l'intégralité de cette opération.

Ainsi au 31/10/2022 la SAS Neudis ne détient plus que 0,054% du capital de la SCI du Grand Rieux.

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	26 280			26 280
Immobilisations incorporelles	26 280			26 280
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 388 272	322 890		2 711 162
- Constructions sur sol d'autrui	330 324	47 597		377 921
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	335 815	30 561		366 376
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 005 304	160 284	26 585	2 139 003
- Installations générales, agencements aménagements divers	305 289	3 786		309 075
- Matériel de transport		12 136		12 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 575	4 190		128 766
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 489 579	581 445	26 585	6 044 439
ACTIF IMMOBILISE	5 515 859	581 445	26 585	6 070 719

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 437 821 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	85 978	85 978	
Autres	3 214 688	3 126 102	88 586
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 798	131 798	
Total	3 437 821	3 343 877	93 944
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures n.encais	600
Avoirs à recevoir	11 799
Ristourne centr. à recev.	149 751
Part.pub.refer socara à établir	646 534
Etat - produits à recevoir	21 534
Interets courus/cc associ	554
Divers pdts à recevoir	38 290
Int courus à recevoir	100 178
Total	969 240

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	215 616		91 600		124 016
Total	215 616		91 600		124 016
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			91 600		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Remises Galec 2013-2015	124 016		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 680 366 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	14	14		
- à plus de 1 an à l'origine	4 525 480	1 031 496	3 126 832	367 152
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	54 521	31 940	5 737	16 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 135 051	6 135 051		
Dettes fiscales et sociales	1 962 962	1 962 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 140	155 140		
Autres dettes (**)	847 199	847 199		
Produits constatés d'avance				
Total	13 680 366	10 163 801	3 132 569	383 996
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	246 016			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 138 183			
(**) Dont envers les associés	675 200			

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	1 890 290	1 890 290	
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	1 890 290	1 890 290	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats act.loca.véhicules à payer	8 028
Eau a payer	1 999
Electr./gaz a payer	82 251
Achats march.a payer	287 639
Redevances a payer	1 900
Entretien a payer	2 262
Maintenance a payer	21 748
Assurance a payer	1 909
Frais d etude a payer	3 647
Honoraires a payer	26 874
Publicité a payer	129 853
Frais déplacement à payer	1 079
Affranchissement a payer	200
Frais bancaires a payer	18 100
Cotisations a payer	34 200
Immobilisations a payer	724
Droits d auteur a payer	1 791
Interets courus s/emprunt	9 453
Interets courus s/p.salarie	268
Dettes prov. congés a payer	239 951
Provision prime annuelle	210 400
Provision primes bilan	28 000
Dettes prov.participation salariés	384 726
Dettes prov.intéressement	133 036
Charge social glob. a payer	198 945
Partic. constr. a payer	33 255
Taxe apprentissage a payer	2 908
Contrib.solidarité a payer	79 740
Tascom a payer	67 211
Charges sociales /prov.congés payés	71 990
Charges soc.s/prime annuelle à pay.	63 120
Charges soc.s/primes bilan	9 800
Cotisations ifc à payer	2 500
Cet a payer	72 332
Autres taxes a payer	6 500
Total	2 238 339

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats loc.véhicules d avance	10 516		
Marchandises d avance	32 460		
Sous-traitance d avance	696		
Location materiel d avance	7 177		
Charges copro.d avance	1 827		
Maintenance d avance	25 833		
Assurance d avance	2 914		
Honoraires d avance	1 309		
Publicité d avance	6 303		
Affranchissement d avance	638		
Cotisations d avance	12 216		
Formation personnel d avance	333		
Taxe foncière d avance	26 795		
Medecine du travail d avance	2 781		
Total	131 798		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 272 774		3 272 774
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	7 707		7 707
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	228 889		228 889
Ventes de marchandises	72 647 203		72 647 203
Produits des activités annexes	1 856 807		1 856 807
TOTAL	78 013 381		78 013 381

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 554 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Litiges prud'homaux	89 347	91 600
Transaction CSPE		27 865
Pénalités fournisseurs		19 444
Divers	676	225
TOTAL	90 023	139 134

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 427 177	734 621	2 692 556
+ Résultat exceptionnel	49 111	12 278	36 833
- Participations des salariés	517 762	71 968	445 794
Résultat comptable	2 958 526	674 931	2 283 595
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 158 124 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	632 494
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	632 494
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	158 124
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2022, la société SAS NEUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING MJS.

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 : 172 personnes dont 2 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	152	
Ouvriers	8	
Total	172	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding MJS

Forme : SAS

SIREN : 919851196

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

Rue Ampère

69730 GENAY