



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

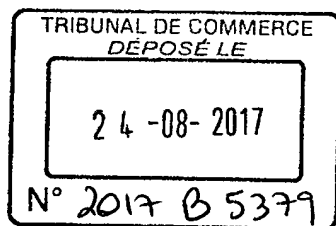
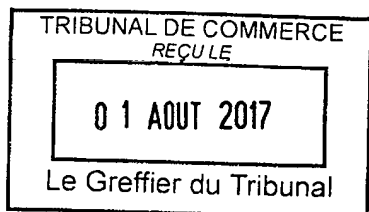
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00369

Numéro SIREN : 484 749 874

Nom ou dénomination : N.E.L. DISTRIBUTION

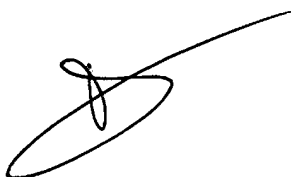
Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2017 sous le numéro de dépôt 5379



Comptes annuels

Période du 01/03/2016 au 28/02/2017

Pour copie certifiée conforme



NEL DISTRIBUTION

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

 MAZARS

MAZARS SEM

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

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00

Fax : 03 26 47 75 88

Courriel :

Web :



Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	300 000		300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	195 029	162 790	32 238	44 824
Autres immobilisations corporelles	500 340	376 348	123 992	175 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 253		28 253	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 023 621	539 138	484 483	520 182
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	490 196		490 196	385 564
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 834		6 834	11 444
Autres créances	202 547		202 547	144 606
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	16 660
Disponibilités	136 749		136 749	42 747
Charges constatées d'avance (3)	16 957		16 957	7 406
TOTAL ACTIF CIRCULANT	873 282		873 282	608 426
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 896 903	539 138	1 357 765	1 128 609
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	28/02/2017	29/02/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 000	20 000
Ecart de réévaluation	143 000	143 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	2 000	2 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	379 446	331 991
Subventions d'investissement	-3 413	47 455
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	541 032	544 446
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 006
Emprunts et dettes financières diverses (3)		47
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	168 558	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	511 120	388 781
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 270	166 927
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	784	23 403
TOTAL DETTES	816 732	584 163
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 357 765	1 128 609
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		584 163
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	816 732	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	6 965 722	9 241 118
Production vendue (biens)	617 180	
Production vendue (services)	12 900	6 561
Chiffre d'affaires net	7 595 803	9 247 679
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 397	39 322
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 610 200	9 287 001
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 303 640	7 369 064
Variations de stock	-104 632	127 153
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	662 237	656 218
Impôts, taxes et versements assimilés	46 203	58 596
Salaires et traitements	503 013	705 803
Charges sociales	123 526	226 408
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	69 942	99 879
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 268	2 228
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 606 197	9 245 349
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 003	41 652
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	51	2 075
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	51	2 075
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-51	-2 075
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 952	39 577

Compte de résultat (suite)

	28/02/2017	29/02/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 214	8 918
Sur opérations en capital		27 730
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 214	36 649
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 931	8 389
Sur opérations en capital	1 649	33 331
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 580	41 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 366	-5 071
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-12 949
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	7 612 415	9 323 650
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 615 828	9 276 195
BENEFICE OU PERTE	-3 413	47 455
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 356	8 818
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : NEL DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 1 357 765 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 413 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 31 005 Euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 25 880 Euros) 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	300 000			300 000
Immobilisations corporelles	689 993	7 639	2 263	695 368
Immobilisations financières		28 253		28 253
Total	989 993	35 891	2 263	1 023 621
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	469 810	69 942	614	539 138
Immobilisations financières				
Total	469 810	69 942	614	539 138
ACTIF NET	520 182			484 483

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		7 639	28 253	35 891
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 639	28 253	35 891
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 263		2 263
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 263		2 263

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	300 000
Éléments reçus en apport	
Total	300 000

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 254 589 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	28 253		28 253
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 834	6 834	
Autres	202 547	202 547	
Charges constatées d'avance	16 957	16 957	
Total	254 589	226 337	28 253

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - CICE A RECEVOIR	5 125
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 751
Total	8 876

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 816 732 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	168 558	168 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 120	511 120		
Dettes fiscales et sociales	136 270	136 270		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	784	784		
Produits constatés d'avance				
Total	816 732	816 732		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	5 006			
(**) Dont envers Groupe et associés	168 558			

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	36 494
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	41 443
PROV 13 MOIS	6 172
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 706
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	5 238
AIDE A LA CONSTRUCTION	2 697
ETAT-CHARGES A PAYER	2 496
CFE	2 687
TAXE FONCIERE	5 592
TAXE D APPRENTISSAGE	4 075
FORMATION CONTINUE	7 676
Total	127 275

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 055		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	4 766		
AUTRES ASSURANCES PAYEES D AVA	135		
Total	16 957		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	617 180		617 180
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 965 722		6 965 722
Produits des activités annexes	12 900		12 900
TOTAL	7 595 803		7 595 803

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 500 Euros

L'effectif compte 6 personnes qui ont atteint l'âge de 50 ans.

En valeur actualisée, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ en retraite peuvent être estimés à 4 500€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 JUILLET 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
28 février 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 28 février 2017 s'élevant à -3 413,24 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 376 032,43 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 juillet 2017

Cette résolution est adoptée par 2000 voix ayant voté pour, 000 voix ayant voté contre et 000 voix s'étant abstenues.

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



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

N.E.L. DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 20 000 €
31, rue de Neufchâtel
51100 REIMS

Exercice clos le 28 février 2017

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
9 rue de Pouilly
51100 REIMS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société N.E.L. DISTRIBUTION

Exercice clos le 28 février 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société N.E.L. DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

- Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

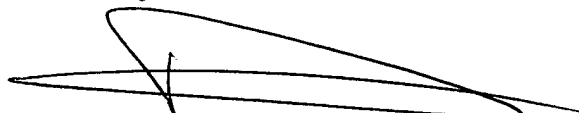
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Reims, le 3 juillet 2017

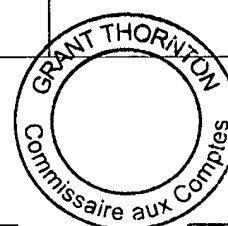
Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Mallory DESMETTRE
Directeur Associé

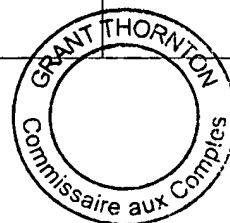
Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	300 000		300 000	300 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	195 029	162 790	32 238	44 824
Autres immobilisations corporelles	500 340	376 348	123 992	175 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 253		28 253	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 023 621	539 138	484 483	520 182
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	490 196		490 196	385 564
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 834		6 834	11 444
Autres créances	202 547		202 547	144 606
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	16 660
Disponibilités	136 749		136 749	42 747
Charges constatées d'avance (3)	16 957		16 957	7 406
TOTAL ACTIF CIRCULANT	873 282		873 282	608 426
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 896 903	539 138	1 357 765	1 128 609
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



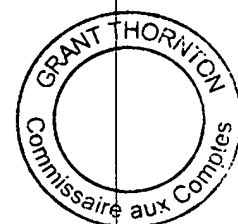
Bilan Passif

	28/02/2017	29/02/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	143 000	143 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	379 446	331 991
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 413	47 455
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	541 032	544 446
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 006
Emprunts et dettes financières diverses (3)	168 558	47
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 120	388 781
Dettes fiscales et sociales	136 270	166 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	784	23 403
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	816 732	584 163
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 357 765	1 128 609
(1) Dont à plus d'un an (a)		584 163
(1) Dont à moins d'un an (a)	816 732	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	6 965 722	9 241 118
Production vendue (biens)	617 180	
Production vendue (services)	12 900	6 561
Chiffre d'affaires net	7 595 803	9 247 679
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	14 397	39 322
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 610 200	9 287 001
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 303 640	7 369 064
Variations de stock	-104 632	127 153
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	662 237	656 218
Impôts, taxes et versements assimilés	46 203	58 596
Salaires et traitements	503 013	705 803
Charges sociales	123 526	226 408
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	69 942	99 879
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 268	2 228
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 606 197	9 245 349
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 003	41 652
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	51	2 075
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	51	2 075
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-51	-2 075
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 952	39 577



Compte de résultat (suite)

	28/02/2017	29/02/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 214	8 918
Sur opérations en capital		27 730
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 214	36 649
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 931	8 389
Sur opérations en capital	1 649	33 331
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 580	41 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 366	-5 071
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-12 949
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	7 612 415	9 323 650
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 615 828	9 276 195
BENEFICE OU PERTE	-3 413	47 455
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 356	8 818
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : NEL DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 1 357 765 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 413 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

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



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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

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.

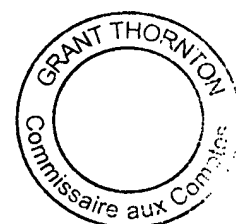
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 31 005 Euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 25 880 Euros) 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

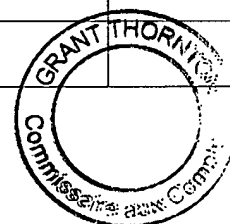
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	300 000			300 000
Immobilisations corporelles	689 993	7 639	2 263	695 368
Immobilisations financières		28 253		28 253
Total	989 993	35 891	2 263	1 023 621
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	469 810	69 942	614	539 138
Immobilisations financières				
Total	469 810	69 942	614	539 138
ACTIF NET	520 182			484 483

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		7 639	28 253	35 891
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 639	28 253	35 891
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 263		2 263
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 263		2 263



Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	300 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	300 000

Actif circulant

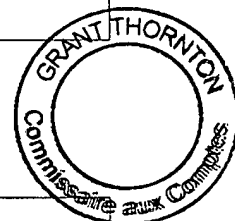
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 254 589 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	28 253		28 253
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 834	6 834	
Autres	202 547	202 547	
Charges constatées d'avance	16 957	16 957	
Total	254 589	226 337	28 253

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - CICE A RECEVOIR	5 125
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 751
Total	8 876



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

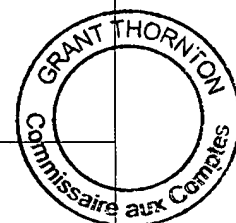
	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 816 732 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	168 558	168 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 120	511 120		
Dettes fiscales et sociales	136 270	136 270		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	784	784		
Produits constatés d'avance				
Total	816 732	816 732		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	5 006			
(**) Dont envers Groupe et associés	168 558			



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	36 494
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	41 443
PROV 13 MOIS	6 172
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 706
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	5 238
AIDE A LA CONSTRUCTION	2 697
ETAT-CHARGES A PAYER	2 496
CFE	2 687
TAXE FONCIERE	5 592
TAXE D APPRENTISSAGE	4 075
FORMATION CONTINUE	7 676
Total	127 275

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

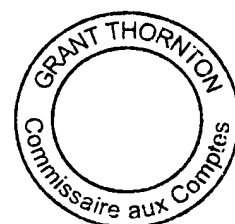
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 055		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	4 766		
AUTRES ASSURANCES PAYEES D AVA	135		
Total	16 957		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	617 180		617 180
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 965 722		6 965 722
Produits des activités annexes	12 900		12 900
TOTAL	7 595 803		7 595 803



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 500 Euros

L'effectif compte 6 personnes qui ont atteint l'âge de 50 ans.

En valeur actualisée, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ en retraite peuvent être estimés à 4 500€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



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

PROCURATION

Je soussigné Monsieur Pascal DEHU,
gérant de la société MONT-MARKET, Société à responsabilité limitée Présidente de
la société N.E.L. DISTRIBUTION,

Donne par les présentes pouvoir à la Société MAZARS SEM, sise CS 30009 51726
REIMS CEDEX,

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de Commerce de REIMS tous dépôts,
immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des
sociétés concernant ladite société,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces
justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et
documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire
tout ce qui sera nécessaire.

Fait à REIMS

Le 18 juillet 2017

M. Pascal DEHU
Société MONT-MARKET

