



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01088

Numéro SIREN : 442 646 352

Nom ou dénomination : NEWMAG

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2017 sous le numéro de dépôt 16005

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

DECATHLON LILA AZZI SERVICE JURIDIQUE

DROIT DES SOCIETES

180 boulevard de Mons

59650 Villeneuve d'Ascq

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : NEWMAG

Numéro RCS : 442 646 352

Numéro Gestion : 2002B01088

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 4 boulevard de Mons
59650 Villeneuve-d Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2016

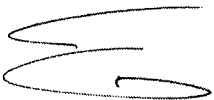
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 22/09/2017

Sous le numéro : 16005

Délivré à Lille Métropole le 3 octobre 2017

Le Greffier,



Désignation de l'entreprise : NEWMAG Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0004 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 4 2 6 4 6 3 5 2 0 0 0 1 7 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31/12/2016</u>		N-1 <u>31/12/2015</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA	885 500		885 500		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	960 000		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	833 372	243 152	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	60 167	1 097	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	263 138	43 271	
		Immobilisations en cours	AV	AW		73 937	
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ	2 478 134	BK	1 156 677	1 321 457
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	4 421	581 945	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 219	35 527	
		Autres créances (3)	BZ	CA		66 659	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	1 005 315	1 005 315	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		0		
	TOTAL (III)	CJ	1 696 086	CK	6 640	1 689 446	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 059 719	1A	1 163 317	3 896 403	
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	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise NEWMAG				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 454 500)	DA	2 340 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	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	-929 150		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	478 602		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	64 004		
		TOTAL (I)	DL	1 953 456	
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			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	0		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	549 551		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	0		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 219 698		
	Dettes fiscales et sociales	DY	170 765		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	265		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 667		
	TOTAL (IV)	EC	1 942 947		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 896 403		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 942 947		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : NEWMAG		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 354 848	FB	30	FC	6 354 877		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	5 455	FH		FI	5 455		
	Chiffres nets *	FJ	6 360 303	FK	30	FL	6 360 332		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 882		
	Autres produits (1) (11)					FQ	604		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 367 818	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	3 980 646	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	-96 049	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 282 710	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	133 076	
	Salaires et traitements*						FY	642 396	
	Charges sociales (10)						FZ	184 043	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*						GA	75 620
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	6 640
	Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	58 883	
							GF	6 267 964	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	99 854		
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	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			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR		
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	99 854		

Désignation de l'entreprise **NEWMAG**Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	374 351	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	374 351	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	54	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 228	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	17 760	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 041	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	355 310	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-23 438	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 742 169	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 263 568	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	478 602	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		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)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(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		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Certifié Conforme

ANNEXES COMPTABLES

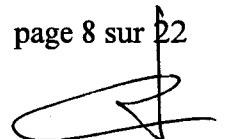
Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

Siège social : 4 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq

Date de clôture: 31/12/2016

Certifié Conforme



I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice

1. Caractéristiques de l'exercice

La Société NEWMAG Société par actions simplifiée présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	3 896 K€
Chiffre d'affaires :	6 360 K€
Résultat de l'exercice :	479 K€
Nombre de salariés moyen :	23

2. Faits significatifs de l'exercice

Sur 2016, la société NEWMAG a constaté la reprise de la dépréciation du droit au bail pour le montant de 362 k€.

3. Evénements post clôture

Néant

II. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux principes généralement admis en France et définis par le Plan Comptable Général, et mis à jour des règlements émis par le CRC et l'ANC 2016-07.

Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes

Les règles et méthodes retenues pour l'arrêté des comptes clos au 31/12/2016, sont identiques à celles de l'exercice précédent.

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

- * Continuité d'exploitation.
- * Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- * Indépendance des exercices

Crédit d'impôt compétitivité emploi

La société NEWMAG a comptabilisé dans ses comptes un CICE de 23 438 € correspondant à 6 % de la masse salariale exigible.

Le CICE a été enregistré en diminution de l'impôt sur les sociétés, comme l'autorise la note de l'Autorité des normes comptables de février 2013.

Ce crédit d'impôt a été intégré chez Décathlon SA, société mère de la société NEWMAG. Il sera imputé sur l'impôt du groupe.

Ce crédit d'impôt a été utilisé pour l'embauche de nouveaux collaborateurs.

III. Règles générales d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

Celles ci figurent au bilan à leur coût d'entrée. Les droits au bail sont intégrés aux unités génératrices de trésorerie lors de tests de dépréciation d'actifs, présentés ci après (voir le paragraphe sur les immobilisations corporelles).

Les logiciels micros ou gros systèmes sont amortis linéairement sur une période de 1 à 4 ans.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition et sont amorties selon la méthode linéaire et dégressive sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, et en accord avec la législation fiscale en vigueur (CRC 2002-10). Ces durées sont principalement les suivantes :

	Durée d'usage	Mode	Durée d'utilisation	Mode
Constructions	15 à 30 ans	L	15 à 30 ans	L
Agencements	3 à 10 ans	D/L	4 à 15 ans	L
Installations techniques	3 à 10 ans	D/L	4 à 15 ans	L
Mat et Outillage	2 à 10 ans	D/L	2 à 10 ans	L
Autres immobilisations	1 à 10 ans	D/L	1 à 10 ans	L

Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charge de l'exercice, sauf ceux exposés pour la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire. L'amortissement dégressif n'est utilisé que

fiscalement et fait donc l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Dépréciation d'actif d'exploitation :

Les actifs immobilisés corporels et incorporels font l'objet de dépréciation lorsque, du fait d'évènements ou de circonstances défavorables intervenus au cours de l'exercice, leur valeur actuelle apparaît inférieure à leur valeur nette comptable.

La valeur recouvrable d'un actif se définit comme étant la valeur la plus élevée entre le prix de vente net et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs susceptibles de découler d'un actif.

Les flux de trésorerie après impôts sont estimés sur la base des plans à 2 ans. Au-delà, les flux sont extrapolés sur une période de 8 ans avec prise en compte d'une valeur terminale, correspondant à 5 années de flux de trésorerie en valeur terminale.

La valeur recouvrable des immobilisations est testée dès l'apparition d'indices de perte de valeur. L'indice de perte de valeur interne est le suivant :

$RBE\ N-1 < 0$ ET $RBE\ N < 0$,

avec RBE = Résultat Brut d'Exploitation (avant résultat exceptionnel)

Pour ce test, les immobilisations sont regroupées en unités génératrices de trésorerie (UGT), l'UGT qui a été retenue est, le site.

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur comptable de l'UGT, à laquelle le site appartient, excède sa valeur recouvrable.

3. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'entrée. Lorsque la valeur d'utilité d'une participation est inférieure à son coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité d'une participation est déterminée par référence à l'actif net économique de l'entreprise correspondante ainsi qu'aux perspectives d'évolutions générales de cette dernière.

Les prêts et autres créances immobilières sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur de réalisation à la clôture de l'exercice.

4. Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur nette de réalisation. La valorisation retenue suit la méthode du PRMP.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les ristournes déduites, les frais accessoires de transport et de logistique subis hors de France.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de réalisation à la date de clôture de l'exercice.

5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à la valeur nominale.

Celles libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de couverture. Celles qui ne font pas l'objet d'une couverture à terme sont évaluées sur la base du dernier cours de change connu à la date de clôture du bilan

Les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte d'éventuels risques de non-recouvrement.

Conformément à l'article L 225-43 du code de commerce, aucune avance, ni aucun crédit, ne sont consentis aux dirigeants et aux actionnaires de la société.

6. Provisions pour risques et charges

Les risques connus et susceptibles d'entraîner probablement une sortie de ressources financières sans contrepartie pour la société sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante dans le respect du principe de prudence.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation de l'entreprise envers le tiers, à savoir les dépenses qui n'auraient pas été engendrées en l'absence de cette obligation.

Lorsqu'il s'agit de l'évaluation d'une obligation unique et en présence de plusieurs hypothèses d'évaluation de la sortie de ressources, la meilleure estimation du passif correspond à l'hypothèse la plus probable.

7. Emprunts et dettes financières

Ils sont évalués à leur valeur nominale.

8. Impôts courants et différés

Une provision pour impôt est comptabilisée afin de constater la dette fiscale latente sur la réintégration fiscale des terrains et constructions en fin de contrat de crédit bail.

9. Indemnités de départs à la retraite

L'évaluation de notre engagement retraite a été réalisée en suivant la norme IAS19R, qui préconise d'utiliser la méthode des unités de crédit projetées, qui consiste à évaluer les flux futurs probables en se basant sur les règles du régime, des probabilités (survie, présence dans l'entreprise...) et des hypothèses (augmentation future des salaires...) et à les actualiser. Nous obtenons alors la valeur actuelle probable des flux futurs. Ce calcul est mené salarié par salarié et notre engagement correspond à la somme des engagements individuels.

Le montant des engagements au 31 décembre 2016 n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

Le calcul d'actuariat n'a pas été mis à jour au cours de l'exercice 2016 par le cabinet Deloitte. A noter de l'absence significative de l'évolution des effectifs au cours de l'exercice écoulé, la variation de l'engagement aurait été non significatif. Pour rappel, le montant de l'engagement au 31 décembre 2015 s'élevait à 51K€.

IV. Informations relatives au bilan

1. Composition du capital social

	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice
Nombre d'actions	234 000			234 000
Valeur unitaire	10			10

Tous les tableaux ci-dessous sont présentés en €.

2. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 340						2 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale							0
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-1 089				159		-930
Résultat de l'exercice	159	479	159				479
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	59	18	12				64
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 469	496	172	0	159	0	1 953

3 Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			960		
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	16			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 038			32
Installations techniques, matériel et outillage industriels			64		1
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	247			10
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	73			17
	Emballages récupérables et divers	11			
Immobilisations corporelles en cours			6		106
Avances et acomptes					
TOTAL III			1 455		166
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			2 415		166
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement-Diminutions par vir					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				960	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			16	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		9	1 061	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4	61	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		37	220	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		15	75	
	Emballages récupérables et divers			11	
Immobilisations corporelles en cours			38	74	
Avances et acomptes					
TOTAL III			103	1 518	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					

TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		103	2 478	

3. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement (I)			362		362		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui		10	1		1	
	Installations générales, agencements		777	54	9	823	
Installations techniques, matériels et outillages			67	3	4	67	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		220	12	36	196	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		70	5	15	61	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			1 145	76	64	1 157	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			1 507	76	426	1 157	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. gales., agenc. et am. des constructions							
Autres immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage	2						2
Inst gén., agenc. et am. des constructions	15			12			4
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier				0			0
Emballages récup. et divers							
CORPO.	18			12			5
Frais acquis. de titres							
TOTAL	18			12			5
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4. Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	59	18	12	64
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	59	18	12	64
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
Provisions sur immos incorporelles	362		362	
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé				
Provisions sur stocks	4	4	4	4
Provisions sur comptes clients	3	2	3	2
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant				
TOTAL III	369	7	369	7
TOTAL GENERAL	427	24	381	71
Dont dotations et reprises d'exploitation		7	7	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		18	374	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

5. Etat des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations							
Prêts							
Autres immos financières							
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE							
Clients douteux ou litigieux				2	2		
Autres créances (1)				36	36		
Créances représentatives de titres prêtés							
Personnel et comptes rattachés				3	3		
Securité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			39	39		
	Autres impôts			21	21		
	Etat - divers						
Groupes et associés							
Débiteurs divers							
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT							
Charges constatées d'avance							
TOTAL DES CREANCES				100	100		
Prêts accordés en cours d'exercice							
Remboursements obtenus en cours d'exercice							
Prêts et avances consentis aux associés							
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine							
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers (2)							
Fournisseurs et comptes rattachés (3)				1 220	1 220		
Personnel et comptes rattachés				78	78		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				72	72		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			1	1		
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts			19	19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupes et associés				550	550		
Autres dettes				0	0		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance				3	3		
TOTAL DES DETTES				1 943	1 943		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							

6. Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	135
Dettes fiscales et sociales	107
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	242

7. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	

Charges constatées d'avance : 0 K€

Produits constatés d'avance : 3 k€

V. Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2016

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise	17	7.6
Employés		
Apprentis et stagiaires		
TOTAL	23,00	13.6

L'effectif moyen du personnel est de : 23 .

2. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	6 355	5 882	8%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	5	1	376%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	6 360	5 884	8%
Chiffres d'affaires nets-Export	0		0%
Chiffres d'affaires nets	6 360	5 884	8%

3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion

Cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner les rémunérations individuelles.

4. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
charges exceptionnelles produits exceptionnels	19	374
TOTAL	19	374

VI. Informations relatives aux engagements

1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)

<u>Engagements donnés : cautions, avals et garanties :</u>		<u>Montant</u>
Société Générale vis à vis Urban Retail Invest		95 750 eur
- Element 2		
- Element 3		
<u>Engagements financiers donnés :</u>		<u>Montant</u>
- Element 1		
- Element 2		
- Element 3		
<u>Engagements financiers reçus :</u>		<u>Montant</u>
- Element 1		
- Element 2		
- Element 3		

VII. Informations relatives aux entreprises liées

1. Information relative à l'intégration fiscale

La NEWMAG Société par actions simplifiée est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale de Décathlon SA en 2009, dont le siège social est établi au 4 boulevard de Mons à Villeneuve d'Ascq (Siren : 306 138 900)

L'impôt est comptabilisé de la même manière que si chacune des sociétés de l'intégration fiscale était imposée séparément.

L'économie d'impôt sur les sociétés, d'imposition forfaitaire annuelle et de contributions additionnelles, qui résultent de l'application de l'intégration fiscale sera définitivement acquise à la société intégrante : Décathlon SA.

Suivant l'article 2 de la convention d'intégration fiscale ; le déficit fiscal subit par une société intégrée au titre d'un exercice sera reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs de la société intégrée. Pour information, le déficit propre à la

Société : *NEWMAG*; Date de clôture : 31/12/2016

société représente un montant de 4 267 602 €.

NEWMAG

SAS AU CAPITAL DE 2 340 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 4 BOULEVARD DE MONS

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

442 646 352 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT **DE L'ASSOCIE UNIQUE** **EN DATE DU 28 JUIN 2017**

...//...

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant 478 602€, de la manière suivante :

Au compte « Report à nouveau » 478 602 €

TOTAL **478 602 €**

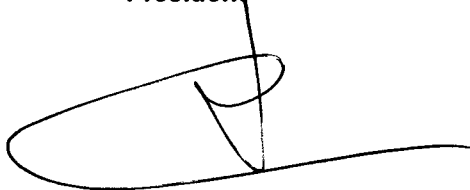
Après affectation, le solde du compte « Report à nouveau » ressort ainsi à – 450 548 € et le montant des capitaux propres s'élève à 1 953 456 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué depuis les trois derniers exercices.

...//...

Nicolas ROQUES

Président



MAZARS

NEWMAG

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
TEL : + 33 (0) 3 20 47 27 00 - FAX : + 33 (0) 3 20 67 53 40

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

NEWMAG

Société par actions simplifiée au capital de 2 340 000 €

Siège social : 4, boulevard de Mons
59650 Villeneuve d'Ascq

RCS : Lille Métropole B 442 646 352

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

MAZARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

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 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société NEWMAG, 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 le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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.

NEWMAG

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2016*

II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites et pour les montants indiqués dans les notes III-2 et IV-3 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction opérationnelle de la société et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

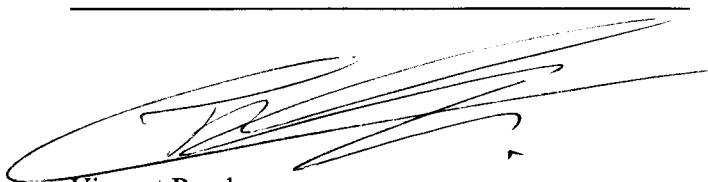
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 13 juin 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Vincent Rambaux

COMPTES ANNUELS

Société : NEWMAG

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 4 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq

Date de clôture : 31/12/2016

COMPTES ANNUELS.....	1
I. Bilan : Actif en K€.....	4
II. Bilan : Passif en K€.....	5
III. Compte de résultat en K€.....	6
IV. Compte de résultat (suite) en K€.....	7
ANNEXES COMPTABLES.....	8
I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice.....	9
1. Caractéristiques de l'exercice.....	9
2. Faits significatifs de l'exercice.....	9
II. Règles et méthodes comptables.....	9
Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes.....	9
III. Règles générales d'évaluation.....	10
1. Immobilisations incorporelles.....	10
2. Immobilisations corporelles.....	10
3. Immobilisations financières.....	11
4. Stocks et en-cours.....	12
5. Créances et dettes.....	12
6. Provisions pour risques et charges.....	12
7. Emprunts et dettes financières.....	12
8. Impôts courants et différés.....	13
9. Indemnités de départs à la retraite.....	13
IV. Informations relatives au bilan.....	14
1. Composition du capital social.....	14
2. Variation des capitaux propres.....	14
3 Immobilisations.....	15
3. Amortissements.....	16
4. Provisions.....	17
5. Etat des créances et des dettes.....	18
6. Charges à payer.....	19
7. Produits à recevoir.....	19
V. Informations relatives au compte de résultat.....	20
1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2016.....	20
2. Ventilation du chiffre d'affaires.....	20
3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion.....	20
4. Détail des charges et produits exceptionnels.....	21
VI. Informations relatives aux engagements.....	21
1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail).....	21
VII. Informations relatives aux entreprises liées.....	21
1. Information relative à l'intégration fiscale.....	21

I. Bilan : Actif en K€

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé	886		886	886
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial	960		960	598
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	960	0	960	598
Terrains				
Constructions	1 077	833	243	266
Installations techniques, matériel	61	60	1	
Autres immobilisations corporelles	306	263	43	37
Immobilisations en cours	74		74	6
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	1 518	1 157	361	310
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	0	0	0	0
Total Actif Immobilisé	2 478	1 157	1 321	908
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	586	4	582	486
TOTAL Stock	586	4	582	486
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	38	2	36	50
Autres créances	67		67	251
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	104	2	102	301
Valeurs mobilières de placement (dont actions propre: 2)				
Disponibilités	1 005		1 005	72
TOTAL Disponibilités	1 005	0	1 005	72
Charges constatées d'avance	0		0	133
TOTAL Actif circulant	1 696	7	1 689	991
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total Général	5 060	1 163	3 896	2 784

II. Bilan : Passif en K€

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	2 340	2 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	0	0
Report à nouveau	-929	-1 089
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	479	159
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	64	59
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 953	1 469
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières (dont emprunts participatifs :)	550	
TOTAL dettes financières	550	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 220	1 107
Dettes fiscales et sociales	171	208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
TOTAL dettes d'exploitation	1 391	1 315
Produits constatés d'avance	3	
TOTAL DETTES	1 943	1 315
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	3 896	2 784

III. Compte de résultat en K€

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	6 355	0	6 355	5 882
Production vendue biens				
Production vendue services	5		5	1
Chiffres d'affaires nets	6 360	0	6 360	5 884
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	7
Autres produits			1	8
Total des produits d'exploitationn (I)			6 368	5 898
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 981	3 611
Variation de stock (marchandises)			-96	-26
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 283	1 172
Impôts, taxes et versements assimilés			133	106
Salaires et traitements			642	559
Charges sociales			184	176
sur - Dotations aux amortissements			76	88
Dotations d'exploitation - Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			7	6
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			59	60
Total des charges d'exploitation			6 268	5 753
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			100	146
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			100	146

IV. Compte de résultat (suite) en K€

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	374	13
Total des produits exceptionnels	374	13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18	18
Total des charges exceptionnelles	19	18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	355	-5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-23	-19
TOTAL DES PRODUITS	6 742	5 911
TOTAL DES CHARGES	6 264	5 752
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	479	159

ANNEXES COMPTABLES

Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

Siège social :4 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq

Date de clôture: 31/12/2016

I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice

1. Caractéristiques de l'exercice

La Société NEWMAG Société par actions simplifiée présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	3 896 K€
Chiffre d'affaires :	6 360 K€
Résultat de l'exercice :	479 K€
Nombre de salariés moyen :	23

2. Faits significatifs de l'exercice

Sur 2016, la société NEWMAG a constaté la reprise de la dépréciation du droit au bail pour le montant de 362 k€.

3. Evénements post clôture

Néant

II. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux principes généralement admis en France et définis par le Plan Comptable Général, et mis à jour des règlements émis par le CRC et l'ANC 2016-07.

Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes

Les règles et méthodes retenues pour l'arrêté des comptes clos au 31/12/2016, sont identiques à celles de l'exercice précédent.

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

- * Continuité d'exploitation.
- * Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.
- * Indépendance des exercices

Crédit d'impôt compétitivité emploi

La société NEWMAG a comptabilisé dans ses comptes un CICE de 23 438 € correspondant à 6 % de la masse salariale exigible.

Le CICE a été enregistré en diminution de l'impôt sur les sociétés, comme l'autorise la note de l'Autorité des normes comptables de février 2013.

Ce crédit d'impôt a été intégré chez Décathlon SA, société mère de la société NEWMAG. Il sera imputé sur l'impôt du groupe.

Ce crédit d'impôt a été utilisé pour l'embauche de nouveaux collaborateurs.

III. Règles générales d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

Celles ci figurent au bilan à leur coût d'entrée. Les droits au bail sont intégrés aux unités génératrices de trésorerie lors de tests de dépréciation d'actifs, présentés ci après (voir le paragraphe sur les immobilisations corporelles).

Les logiciels micros ou gros systèmes sont amortis linéairement sur une période de 1 à 4 ans.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition et sont amorties selon la méthode linéaire et dégressive sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, et en accord avec la législation fiscale en vigueur (CRC 2002-10). Ces durées sont principalement les suivantes :

	Durée d'usage	Mode	Durée d'utilisation	Mode
Constructions	15 à 30 ans	L	15 à 30 ans	L
Agencements	3 à 10 ans	D/L	4 à 15 ans	L
Installations techniques	3 à 10 ans	D/L	4 à 15 ans	L
Mat et Outillage	2 à 10 ans	D/L	2 à 10 ans	L
Autres immobilisations	1 à 10 ans	D/L	1 à 10 ans	L

Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charge de l'exercice, sauf ceux exposés pour la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire. L'amortissement dégressif n'est utilisé que

fiscalement et fait donc l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Dépréciation d'actif d'exploitation :

Les actifs immobilisés corporels et incorporels font l'objet de dépréciation lorsque, du fait d'évènements ou de circonstances défavorables intervenus au cours de l'exercice, leur valeur actuelle apparait inférieure à leur valeur nette comptable.

La valeur recouvrable d'un actif se définit comme étant la valeur la plus élevée entre le prix de vente net et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité est la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs susceptibles de découler d'un actif.

Les flux de trésorerie après impôts sont estimés sur la base des plans à 2 ans. Au-delà, les flux sont extrapolés sur une période de 8 ans avec prise en compte d'une valeur terminale, correspondant à 5 années de flux de trésorerie en valeur terminale.

La valeur recouvrable des immobilisations est testée dès l'apparition d'indices de perte de valeur. L'indice de perte de valeur interne est le suivant :

$RBE_{N-1} < 0$ ET $RBE_N < 0$,

avec RBE = Résultat Brut d'Exploitation (avant résultat exceptionnel)

Pour ce test, les immobilisations sont regroupées en unités génératrices de trésorerie (UGT), l'UGT qui a été retenue est, le site.

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur comptable de l'UGT, à laquelle le site appartient, excède sa valeur recouvrable.

3. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'entrée. Lorsque la valeur d'utilité d'une participation est inférieure à son coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité d'une participation est déterminée par référence à l'actif net économique de l'entreprise correspondante ainsi qu'aux perspectives d'évolutions générales de cette dernière.

Les prêts et autres créances immobilières sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur de réalisation à la clôture de l'exercice.

4. Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur nette de réalisation. La valorisation retenue suit la méthode du PRMP.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les ristournes déduites, les frais accessoires de transport et de logistique subis hors de France.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de réalisation à la date de clôture de l'exercice.

5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à la valeur nominale.

Celles libellées en monnaies étrangères sont converties au taux de couverture. Celles qui ne font pas l'objet d'une couverture à terme sont évaluées sur la base du dernier cours de change connu à la date de clôture du bilan

Les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte d'éventuels risques de non-recouvrement.

Conformément à l'article L 225-43 du code de commerce, aucune avance, ni aucun crédit, ne sont consentis aux dirigeants et aux actionnaires de la société.

6. Provisions pour risques et charges

Les risques connus et susceptibles d'entraîner probablement une sortie de ressources financières sans contrepartie pour la société sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante dans le respect du principe de prudence.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation de l'entreprise envers le tiers, à savoir les dépenses qui n'auraient pas été engendrées en l'absence de cette obligation.

Lorsqu'il s'agit de l'évaluation d'une obligation unique et en présence de plusieurs hypothèses d'évaluation de la sortie de ressources, la meilleure estimation du passif correspond à l'hypothèse la plus probable.

7. Emprunts et dettes financières

Ils sont évalués à leur valeur nominale.

8. Impôts courants et différés

Une provision pour impôt est comptabilisée afin de constater la dette fiscale latente sur la réintégration fiscale des terrains et constructions en fin de contrat de crédit bail.

9. Indemnités de départs à la retraite

L'évaluation de notre engagement retraite a été réalisée en suivant la norme IAS19R, qui préconise d'utiliser la méthode des unités de crédit projetées, qui consiste à évaluer les flux futurs probables en se basant sur les règles du régime, des probabilités (survie, présence dans l'entreprise...) et des hypothèses (augmentation future des salaires...) et à les actualiser. Nous obtenons alors la valeur actuelle probable des flux futurs. Ce calcul est mené salarié par salarié et notre engagement correspond à la somme des engagements individuels.

Le montant des engagements au 31 décembre 2016 n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

Le calcul d'actuariat n'a pas été mis à jour au cours de l'exercice 2016 par le cabinet Deloitte. A noter de l'absence significative de l'évolution des effectifs au cours de l'exercice écoulé, la variation de l'engagement aurait été non significatif. Pour rappel, le montant de l'engagement au 31 décembre 2015 s'élevait à 51K€.

IV. Informations relatives au bilan

1. Composition du capital social

	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice
Nombre d'actions	234 000			234 000
Valeur unitaire	10			10

Tous les tableaux ci-dessous sont présentés en €.

2. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 340						2 340
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale							0
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-1 089				159		-930
Résultat de l'exercice	159	479	159				479
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	59	18	12				64
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 469	496	172	0	159	0	1 953

3 Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		960		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui	16		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 038		32
Installations techniques, matériel et outillage industriels		64		1
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	247		10
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	73		17
	Emballages récupérables et divers	11		
Immobilisations corporelles en cours		6		106
Avances et acomptes				
TOTAL III		1 455		166
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		2 415		166

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement-Diminutions par vir					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				960	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			16	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		9	1 061	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4	61	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		37	220	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		15	75	
	Emballages récupérables et divers			11	
Immobilisations corporelles en cours			38	74	
Avances et acomptes					
TOTAL III			103	1 518	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					

TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		103	2 478	

3. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement (I)		362		362			
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	10	1		11		
	Installations générales, agencements	777	54	9	823		
Installations techniques, matériels et outillages		67	3	4	67		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	220	12	36	196		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	70	5	15	61		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 145	76	64	1 157		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 507	76	426	1 157		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. gales., agenc. et am. des constructions							
Autres immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage	2						2
Inst gén., agenc. et am. des constructions	15			12			4
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier				0			0
Emballages récup. et divers							
CORPO.	18			12			5
Frais acquis. de titres							
TOTAL	18			12			5
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4. Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	59	18	12	64
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	59	18	12	64
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
Provisions sur immos incorporelles	362		362	
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé				
Provisions sur stocks	4	4	4	4
Provisions sur comptes clients	3	2	3	2
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant				
TOTAL III	369	7	369	7
TOTAL GENERAL	427	24	381	71
Dont dotations et reprises d'exploitation		7	7	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		18	374	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

5. Etat des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immos financières						
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE						
Clients douteux ou litigieux				2	2	
Autres créances (1)				36	36	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés				3	3	
Securité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			39	39	
	Autres impôts			21	21	
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers						
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT						
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				100	100	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers (2)						
Fournisseurs et comptes rattachés (3)			1 220	1 220		
Personnel et comptes rattachés			78	78		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			72	72		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		1	1		
	Obligations cautionnées					
Autres impôts			19	19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			550	550		
Autres dettes			0	0		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			3	3		
TOTAL DES DETTES			1 943	1 943		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

6. Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	135
Dettes fiscales et sociales	107
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	242

7. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	

Charges constatées d'avance : 0 K€

Produits constatés d'avance : 3 k€

V. Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2016

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise	17	7.6
Employés		
Apprentis et stagiaires		
TOTAL	23,00	13.6

L'effectif moyen du personnel est de : 23 .

2. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	6 355	5 882	8%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	5	1	376%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	6 360	5 884	8%
Chiffres d'affaires nets-Export	0		0%
Chiffres d'affaires nets	6 360	5 884	8%

3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion

Cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner les rémunérations individuelles.

4. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
charges exceptionnelles produits exceptionnels	19	374
TOTAL	19	374

VI. Informations relatives aux engagements

1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)

Engagements donnés : cautions, avals et garanties :		Montant
Société Générale vis à vis Urban Retail Invest		95 750 eur
- Element 2		
- Element 3		
Engagements financiers donnés :		Montant
- Element 1		
- Element 2		
- Element 3		
Engagements financiers reçus :		Montant
- Element 1		
- Element 2		
- Element 3		

VII. Informations relatives aux entreprises liées

1. Information relative à l'intégration fiscale

La NEWMAG Société par actions simplifiée est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale de Décathlon SA en 2009, dont le siège social est établi au 4 boulevard de Mons à Villeneuve d'Ascq (Siren : 306 138 900)

L'impôt est comptabilisé de la même manière que si chacune des sociétés de l'intégration fiscale était imposée séparément.

L'économie d'impôt sur les sociétés, d'imposition forfaitaire annuelle et de contributions additionnelles, qui résultent de l'application de l'intégration fiscale sera définitivement acquise à la société intégrante : Décathlon SA.

Suivant l'article 2 de la convention d'intégration fiscale ; le déficit fiscal subit par une société intégrée au titre d'un exercice sera reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs de la société intégrée. Pour information, le déficit propre à la

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2016

société représente un montant de 4 267 602 €.