

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 06/11/2019 sous le numéro de dépôt 22140

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

DECATHLON SA SERVICE JURIDIQUE

INTERNATIONAL GROUPE

4 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 : 31/12/2018

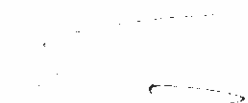
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 24/10/2019

Sous le numéro : 22140

Délivré à Lille Métropole le 6 novembre 2019

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. 31/12/2018				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	0	0
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	960 000	960 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	122 113	636 220
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	652 640	3 307 561
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	43 400	96 101
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	225 622	685 530
		Immobilisations en cours	AV	AW		134 778
		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		6 863 966	BK	1 043 775	5 820 191
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	8 866	1 220 619
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	38	275 156
		Autres créances (3)	BZ	CA		251 890
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		1 216 338
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		0
TOTAL (III) CJ		2 972 907	CK	8 904	2 964 003	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		9 836 872	1A	1 052 679	8 784 194	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise NEWMAG		Néant ☐ *		
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 340 000)	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 BI)	DF	0	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	-1 255 632	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-1 646 706	
	Subventions d'investissement	DJ	156 317	
	Provisions réglementées *	DK	106 431	
	TOTAL (I)	DL	-299 590	
	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	22 470	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	22 470	
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	2 493 530	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 414	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 891 830	
	Dettes fiscales et sociales	DY	662 557	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	0	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 983	
	TOTAL (IV)	EC	9 061 314	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 784 194	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 055 899	
(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							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	12 710 212	FB	807 971	FC	13 518 183	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	153 906	FH	19 593	FI	173 500
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	12 864 119	FK	827 564	FL	13 691 682	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 195	
	Autres produits (1) (11)					FQ	17 338	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 501 425	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-698 771	
	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	3 450 089	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	274 132	
	Salaires et traitements*					FY	1 685 658	
	Charges sociales (10)					FZ	712 952	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	353 029	
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	5 581		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	22 470		
	Autres charges (12)				GE	96 015		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	-1 690 362
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	703
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)							GU	703
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-703
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	-1 691 065

Désignation de l'entreprise NEWMAGNéant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 126	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	30 126	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 297	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	56 327	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	59 624	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-29 498	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-73 857	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 742 342	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 389 048	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-1 646 706	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP BQ		
	(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) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC 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	
	VNC des immobilisations	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Amortissements dérogatoires	56 327	30 126	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Certifié Conforme



COMPTES ANNUELS

Société : NEWMAG

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2018

COMPTES ANNUELS	1
I. Bilan : Actif en K€	3
II. Bilan : Passif en K€	4
III. Compte de résultat en K€	5
IV. Compte de résultat (suite) en K€	6
ANNEXES COMPTABLES	7
I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice	8
1. Caractéristiques de l'exercice	8
2. Faits significatifs de l'exercice	8
II. Règles et méthodes comptables	8
Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes	8
III. Règles générales d'évaluation	9
1. Immobilisations incorporelles	9
2. Immobilisations corporelles	9
3. Immobilisations financières	10
4. Stocks et en-cours	10
5. Créances et dettes	11
6. Provisions pour risques et charges	11
7. Emprunts et dettes financières	11
8. Impôts courants et différés	11
9. Indemnités de départs à la retraite	12
IV. Informations relatives au bilan	12
1. Composition du capital social	12
2. Variation des capitaux propres	13
3 Immobilisations	14
3. Amortissements	15
4. Provisions	16
5. Etat des créances et des dettes	17
6. Charges à payer	18
7. Produits à recevoir	18
V. Informations relatives au compte de résultat	19
1. Ventilation de l'effectif moyen en ETC au 31 décembre 2018	19
2. Ventilation du chiffre d'affaires	19
3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion	19
4. Détail des charges et produits exceptionnels	20
VI. Informations relatives aux engagements	20
1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)	20
VII. Informations relatives aux entreprises liées	20
1. Information relative à l'intégration fiscale	20

I. Bilan : Actif en K€

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement		0	0	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	960		960	960
Autres immobilisations incorporelles	758	122	636	56
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	1 718	122	1 596	960
Terrains				
Constructions	3 960	653	3 308	1 122
Installations techniques, matériel	140	43	96	36
Autres immobilisations corporelles	911	226	686	232
Immobilisations en cours	135		135	8
Avances et acomptes				25
TOTAL immobilisations corporelles	5 146	922	1 423	361
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	6 864	1 044	5 820	2 439
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 229	9	1 221	552
TOTAL Stock	1 229	9	1 221	552
Avances et acomptes versés sur commandes				0
Clients et comptes rattachés	275	0	275	159
Autres créances	252		252	509
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	527	0	527	668
Valeurs mobilières de placement (dont actions propre: 2)				
Disponibilités	1 216		1 216	990
TOTAL Disponibilités	1 216	0	1 216	1 005
Charges constatées d'avance	0		0	2
TOTAL Actif circulant	2 973	9	2 964	2 212
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total Général	9 837	1 053	8 784	4 651

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 réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	0	
Autres (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	0	0
Report à nouveau	-1 256	-451
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 647	-805
Subventions d'investissement	156	
Provisions réglementées	106	80
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-300	1 165
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	22	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières (dont emprunts participatifs :)	2 494	1 170
TOTAL dettes financières	2 494	1 170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 892	1 892
Dettes fiscales et sociales	663	421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	
TOTAL dettes d'exploitation	6 560	2 317
Produits constatés d'avance	8	
TOTAL DETTES	9 061	3 487
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	8 784	4 651

III. Compte de résultat en K€

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	12 710	808	13 518	10 063
Production vendue biens				
Production vendue services	154	20	173	36
Chiffres d'affaires nets	12 864	828	13 692	10 099
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3	7
Autres produits			17	14
Total des produits d'exploitationn (I)			13 712	10 120
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 501	6 263
Variation de stock (marchandises)			-699	70
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 450	2 535
Impôts, taxes et versements assimilés			274	196
Salaires et traitements			1 686	1 185
Charges sociales			713	384
sur Dotations aux amortissements			353	187
Dotations d'exploitation				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			6	5
Pour risques et charges : dotations aux provisions			22	
Autres charges			96	132
Total des charges d'exploitation			15 403	10 955
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 690	-835
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				-2
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				-2
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1	3
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1	3
RÉSULTAT FINANCIER			-1	-5
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-1 691	-840

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	30	16
Total des produits exceptionnels	30	16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3	9
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56	31
Total des charges exceptionnelles	60	40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-29	-25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-74	-60
TOTAL DES PRODUITS	13 742	10 133
TOTAL DES CHARGES	15 389	10 939
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 647	-805

ANNEXES COMPTABLES

Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

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

Date de clôture: 31/12/2018

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 :	8 784 K€
Chiffre d'affaires :	13 692 K€
Résultat de l'exercice :	-1 647 K€
Nombre de salariés moyen :	75

2. Faits significatifs de l'exercice

Les mouvements liés à l'expansion au cours de l'exercice concernent 2 ouvertures :

- Décathlon City Paris Saint Germain
- Décathlon City Lyon Grolee

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 31/12/2018, 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 73 857 € 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 3 ans avec prise en compte d'une valeur terminale, correspondant à une infinité d'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 :

Création de valeur $N-1 < 0$ ET Création de valeur $N < 0$

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 2018 n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

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	-451				-805		-1 256
Résultat de l'exercice	-805	-1 647	-805				-1 647
Subventions d'investissement						156	156
Provisions réglementées	80	56	30				106
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 165	-1 590	-775	0	-805	156	-300

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)		1 118		158
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui	16		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 039		1 723
Installations techniques, matériel et outillage industriels		107		32
	Installations générales, agencements, aménagements divers	304		385
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	79		128
	Matériel de bureau et mobilier informatique	15		4
	Emballages récupérables et divers	8		
Immobilisations corporelles en cours		25		25
Avances et acomptes		25		25
TOTAL III		2 593		1 404
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		3 712		1 562

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				1 718	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			198	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			3 762	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				140	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			689	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			222	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				135	
Avances et acomptes			25		
TOTAL III			25	5 146	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					

TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		25	6 864	

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)		102					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			102		102		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	11	-11				
	Installations générales, agencements	921	247	515	653		
Installations techniques, matériels et outillages		83	14	42	56		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	105	53	15	143		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	49	31	10	70		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 170	333	582	922		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 273	370	582	1 044		
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 exceptionne l	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne l	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. gales., agenc. et am. des constructions	27	17		7	7		20
Autres immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage	2	1		0			2
Inst gén., agenc. et am. des constructions	2	16		8			-6
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier		2					
Emballages récup. et divers							
CORPO.	31	37		16	7		16
Frais acquis. de titres							
TOTAL	31	37		16	7		16
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	80	56	30	106
- 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	80	56	30	106
Provisions pour litige				22
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				22
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé				
Provisions sur stocks	3	6		9
Provisions sur comptes clients	3	0	3	0
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant				
TOTAL III	7	6	3	9
TOTAL GENERAL	87	84	33	138
Dont dotations et reprises d'exploitation		28	3	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		56	30	
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				1	1	
Autres créances (1)				274	274	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés				2	2	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			226	226	
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers				25	25	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT						
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				527	527	
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)			5 892	5 892		
Personnel et comptes rattachés			295	295		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			226	226		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		31	31		
	Obligations cautionnées					
Autres impôts			110	110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			2 494	2 494		
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			8	8		
TOTAL DES DETTES			9 056	9 056		
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	460
Dettes fiscales et sociales	385
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	845

7. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	-5
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	-5

Charges constatées d'avance : K€

Produits constatés d'avance : 8k€

V. Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation de l'effectif moyen en ETC au 31 décembre 2018

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	18	12
Agents de maîtrise	1	
Employés	41	25
Apprentis et stagiaires	1	1
TOTAL	61	38

L'effectif moyen du personnel est de : 75 .

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	13 518	10 063	34%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	173	36	377%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	12 864	10 098	27%
Chiffres d'affaires nets-Export	828	1	56 242%
Chiffres d'affaires nets	13 692	10 099	36%

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
VNC des immobilisations	3	
Amortissements dérogatoires	56	30
TOTAL	60	30

VI. Informations relatives aux engagements

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

<u>Engagements donnés : cautions, avals et garanties :</u>		<u>Montant</u>
Cautions bancaires		496 833 €
<u>Engagements financiers donnés :</u>		<u>Montant</u>
Engagements de loyers		2 499 295 €
<u>Engagements financiers reçus :</u>		<u>Montant</u>
Néant		

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 résulte 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 subi 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 représente un montant de 6 854 980€.

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 26 JUIN 2019

..//..

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant - 1 646 706 €, de la manière suivante :

Au compte « Report à nouveau » - 1 646 706 €

TOTAL - **1 646 706 €**

Après affectation, le solde du compte « Report à nouveau » ressort ainsi à - 2 902 338 € et le montant des capitaux propres s'élève à - 299 590 €.

Nous vous rappelons que le montant des capitaux propres est toujours inférieur à la moitié du capital social et que l'Associé unique, par une décision en date 16 juillet 2018 a décidé de ne pas dissoudre la société et de poursuivre l'exploitation.

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 2018

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCO
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 -
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
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

R.C.S. : Lille Métropole B 442 646 352

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEWMAG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ; notamment pour ce qui concerne :

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

NEWMAG

Comptes Annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2018

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

NEWMAG

Comptes Annuels

Exercice clos

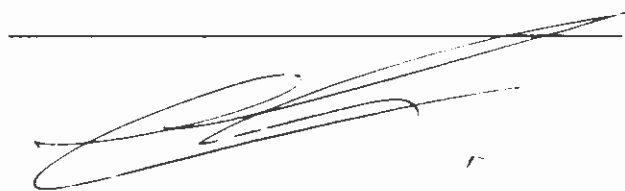
le 31 décembre 2018

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 14 juin 2019

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 : 31/12/2018

COMPTES ANNUELS	1
I. Bilan : Actif en K€	3
II. Bilan : Passif en K€	4
III. Compte de résultat en K€	5
IV. Compte de résultat (suite) en K€	6
ANNEXES COMPTABLES	7
I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice	8
1. Caractéristiques de l'exercice	8
2. Faits significatifs de l'exercice	8
II. Règles et méthodes comptables	8
Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes	8
III. Règles générales d'évaluation	9
1. Immobilisations incorporelles	9
2. Immobilisations corporelles	9
3. Immobilisations financières	10
4. Stocks et en-cours	10
5. Créances et dettes	11
6. Provisions pour risques et charges	11
7. Emprunts et dettes financières	11
8. Impôts courants et différés	11
9. Indemnités de départs à la retraite	12
IV. Informations relatives au bilan	12
1. Composition du capital social	12
2. Variation des capitaux propres	13
3. Immobilisations	14
3. Amortissements	15
4. Provisions	16
5. Etat des créances et des dettes	16
6. Charges à payer	17
7. Produits à recevoir	18
V. Informations relatives au compte de résultat	19
1. Ventilation de l'effectif moyen en ETC au 31 décembre 2018	19
2. Ventilation du chiffre d'affaires	19
3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion	19
4. Détail des charges et produits exceptionnels	20
VI. Informations relatives aux engagements	20
1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)	20
VII. Informations relatives aux entreprises liées	20
1. Information relative à l'intégration fiscale	20

I. Bilan : Actif en K€

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement		0	0	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	960		960	960
Autres immobilisations incorporelles	758	122	636	56
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	1 718	122	1 596	1 016
Terrains				
Constructions	3 960	653	3 308	1 122
Installations techniques, matériel	140	43	96	36
Autres immobilisations corporelles	911	226	686	232
Immobilisations en cours	135		135	8
Avances et acomptes				25
TOTAL immobilisations corporelles	5 146	922	4 225	1 423
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	6 864	1 044	5 820	2 439
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 229	9	1 221	552
TOTAL Stock	1 229	9	1 221	552
Avances et acomptes versés sur commandes				0
Clients et comptes rattachés	275	0	275	159
Autres créances	252		252	509
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	527	0	527	668
Valeurs mobilières de placement (dont actions propre: 2)				
Disponibilités	1 216		1 216	990
TOTAL Disponibilités	1 216	0	1 216	990
Charges constatées d'avance	0		0	2
TOTAL Actif circulant	2 973	9	2 964	2 212
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total Général	9 837	1 053	8 784	4 651

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 réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	0	
Autres (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	0	0
Report à nouveau	-1 256	-451
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 647	-805
Subventions d'investissement	156	
Provisions réglementées	106	80
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-300	1 165
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	22	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières (dont emprunts participatifs :)	2 494	1 170
TOTAL dettes financières	2 494	1 170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 892	1 892
Dettes fiscales et sociales	663	421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	
TOTAL dettes d'exploitation	6 560	2 317
Produits constatés d'avance	8	
TOTAL DETTES	9 061	3 487
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	8 784	4 651

III. Compte de résultat en K€

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	12 710	808	13 518	10 063
Production vendue biens				
Production vendue services	154	20	173	36
Chiffres d'affaires nets	12 864	828	13 692	10 099
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3	7
Autres produits			17	14
Total des produits d'exploitationn (I)			13 712	10 120
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 501	6 263
Variation de stock (marchandises)			-699	70
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 450	2 535
Impôts, taxes et versements assimilés			274	196
Salaires et traitements			1 686	1 185
Charges sociales			713	384
sur - Dotations aux immobilisations amortissements			353	187
Dotations d'exploitation - Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			6	5
Pour risques et charges : dotations aux provisions			22	
Autres charges			96	132
Total des charges d'exploitation			15 403	10 955
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 690	-835
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transférée (IV)				
Produits financiers de participations				-2
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				-2
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1	3
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1	3
RÉSULTAT FINANCIER			-1	-5
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-1 691	-840

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	30	16
Total des produits exceptionnels	30	16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3	9
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56	31
Total des charges exceptionnelles	60	40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-29	-25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-74	-60
TOTAL DES PRODUITS	13 742	10 133
TOTAL DES CHARGES	15 389	10 939
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 647	-805

ANNEXES COMPTABLES

Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

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

Date de clôture: 31/12/2018

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 :	8 784 K€
Chiffre d'affaires :	13 692 K€
Résultat de l'exercice :	-1 647 K€
Nombre de salariés moyen :	75

2. Faits significatifs de l'exercice

Les mouvements liés à l'expansion au cours de l'exercice concernent 2 ouvertures :

- Décathlon City Paris Saint Germain
- Décathlon City Lyon Grolee

3. Evénements post clôture

Ouverture du Décathlon City Paris Batignolles le 14 février 2019.

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 31/12/2018, 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 73 857 € 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'événements 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 3 ans avec prise en compte d'une valeur terminale, correspondant à une infinité d'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 :

Création de valeur $N-1 < 0$ ET Création de valeur $N < 0$

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 2018 n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

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	-451				-805		-1 256
Résultat de l'exercice	-805	-1 647	-805				-1 647
Subventions d'investissement						156	156
Provisions réglementées	80	56	30				106
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 165	-1 590	-775	0	-805	156	-300

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)	1 118		600
	Terrains			
	Sur sol propre			
Constructions	Sur sol d'autrui	16		182
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 039		2 228
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	107		74
	Installations générales, agencements, aménagements divers	304		421
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	95		130
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	8		127
	Avances et acomptes	25		
TOTAL III		2 593		3 163
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		3 712		3 763
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement-Diminutions par vir			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 718
	Terrains			
	Sur sol propre			
Constructions	Sur sol d'autrui			198
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	505		3 762
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	42		140
	Installations générales, agencements, aménagements divers	36		689
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2		222
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			135
	Avances et acomptes	25		
TOTAL III		611	5 146	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL IV				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		611	6 864	

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)		102	20		122
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions	Sur sol d'autrui	11	-11		
Installations générales, agencements		921	247	515	653
Installations techniques, matériels et outillages		83	14	42	56
Installations générales, agencements divers		105	53	15	143
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	49	31	10	70
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		1 170	333	582	922
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 273	353	582	1 044

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 exceptionne I	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne I	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. gales., agenc. et am. des constructions	8	17		6	7		13
Autres immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage	11	1					1
Inst gén., agenc. et am. des constructions		16		1			26
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier		2		5			-3
Emballages récup. et divers							
CORPO.	19	37		12	7		37
Frais acquis. de titres							
TOTAL	19	37		12	7		37

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	80	56	30	106
- 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	80	56	30	106
Provisions pour litige				22
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				22
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé				
Provisions sur stocks	3	6		9
Provisions sur comptes clients	3	0	3	0
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant				
TOTAL III	7	6	3	9
TOTAL GENERAL	87	84	33	138
Dont dotations et reprises d'exploitation		28	3	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		56	30	
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			1	1	
Autres créances (1)			274	274	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			2	2	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		226	226	
	Autres impôts				
	Etat - divers				
Groupes et associés					
Débiteurs divers			25	25	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT					
Charges constatées d'avance					
TOTAL DES CREANCES			527	527	
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
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)			5 892	5 892	
Personnel et comptes rattachés			295	295	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			226	226	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		31	31	
	Obligations cautionnées				
Autres impôts			110	110	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés			2 494	2 494	
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance			8	8	
TOTAL DES DETTES			9 056	9 056	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés	
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

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	460
Dettes fiscales et sociales	385
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	845

7. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	-5
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	-5

Charges constatées d'avance : K€

Produits constatés d'avance : 8k€

V. Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation de l'effectif moyen en ETC au 31 décembre 2018

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	18	12
Agents de maîtrise	1	
Employés	42	14
Apprentis et stagiaires	1	
TOTAL	61	26

L'effectif moyen du personnel est de : 75 .

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	13 518	10 063	34%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	173	36	377%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	12 864	10 098	27%
Chiffres d'affaires nets-Export	828	1	56 242%
Chiffres d'affaires nets	13 692	10 099	36%

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
VNC des immobilisations	3	
Amortissements dérogatoires	56	30
TOTAL	60	30

VI. Informations relatives aux engagements

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

Engagements donnés : cautions, avals et garanties :	Montant
Cautions bancaires	496 833 €
Engagements financiers donnés :	Montant
Engagements de loyers	2 499 295 €
Engagements financiers reçus :	Montant
Néant	

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 résulte 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 subi 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 représente un montant de 6 854 980€.