

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 : 1993 B 00799

Numéro SIREN : 475 483 319

Nom ou dénomination : EPHIGEA

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2018 sous le numéro de dépôt 346

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

MOBILIS
64 boulevard de Cambrai
BP 70209
59054 Roubaix Cedex 1

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : EPHIGEA

Numéro RCS : 475 483 319

Numéro Gestion : 1993B00799

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 39 rue des Métissages
59200 Tourcoing

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2016

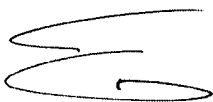
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 20/12/2017

Sous le numéro : 346

Délivré à Lille Métropole le 5 janvier 2018

Le Greffier,



Exemplaire Greffe

EPHIGEA

Société par Actions Simplifiée

39 rue des Métissages
59335 TOURCOING

CERTIFIÉ CONFORME



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

EPHIGEA

Société par Actions Simplifiée

39 rue des Métissages
59335 TOURCOING

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EPHIGEA, 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.

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 fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2016 s'établit à 23 805 615 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « 1.1 Immobilisations incorporelles » de l'annexe.
- Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles établies sous le contrôle de la direction générale.

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

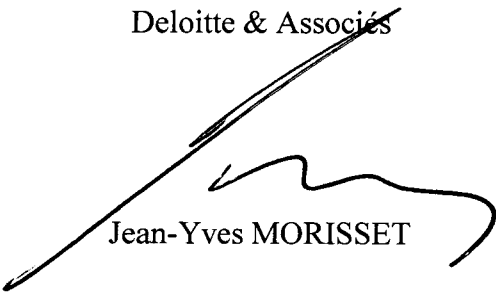
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Lille, le 22 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Yves MORISSET

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

Adresse de l'entreprise 39 Rue Des metissages 59335 Tourcoing CEDEX Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 7 5 4 8 3 3 1 9 0 3 6 2 8 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31122016</u>		N-1 <u>31122015</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 504 476	AG	3 085 872	418 603		
	Fonds commercial (1)	AH	34 314 049	AI	10 508 433	23 805 615	30 719 519	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	192 500	AK	23 257	169 242	13 803	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN	27 974	AO		27 974	27 974	
	Constructions	AP	3 379 572	AQ	2 601 307	778 264	939 904	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 358 578	AS	1 304 194	54 384	58 041	
	Autres immobilisations corporelles	AT	34 903 696	AU	28 903 790	5 999 905	5 417 134	
	Immobilisations en cours	AV		AW			95 907	
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	2 106 973	CV	6 901	2 100 072	17 689 148	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	2 058 718	BI		2 058 718	2 306 399	
TOTAL (II)		BJ	81 846 539	BK	46 433 756	35 412 782	57 750 567	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	932 386	BM		932 386	1 030 332
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	15 260 265	BU	3 704 038	11 556 227	16 045 781
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 389 738	BY	106 853	2 282 884	4 751 576
		Autres créances (3)	BZ	3 327 599	CA	439 272	2 888 327	6 190 899
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	5 632 158	CG	70 936	5 561 221	373 323	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 019 911	CI		3 019 911	3 502 201	
	TOTAL (III)	CJ	30 562 059	CK	4 321 100	26 240 959	31 894 115	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	77 739			77 739	49 129	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	112 486 338	IA	50 754 857	61 731 481	89 693 812	
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>12 650 927</u>		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	221 973	(3) Part à plus d'un an	CR	10 843
Clause de réserve de propriété : *		Stocks		Créances :				

CERTIFIÉ CONFORME

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

Désignation de l'entreprise SAS EPHIGEA		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 51 216 216 ...)	DA	51 216 216 36 216 168
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	41 712 955 41 712 955
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	739 285 739 285
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	18 769 759 18 769 759
	Report à nouveau	DH	(85 468 279) (76 448 427)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(21 918 406) (9 019 851)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	1 705 893 1 757 925
	TOTAL (I)	DL	6 757 424 13 727 814
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	7 546 425 1 538 397
	Provisions pour charges	DQ	671 671 661 890
	TOTAL (III)	DR	8 218 096 2 200 287
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	25 743 402 35 502 574
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 721 622 15 705 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	944 364 850 851
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 258 094 14 568 483
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 587 858 6 897 364
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	492 364 222 582
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	46 747 706 73 747 048
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	8 253 18 661
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	61 731 481 89 693 812
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Écart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	43 949 073 67 501 769
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	20 500 000 29 951 986

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS EPHIGEA							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	93 269 147	FB	2 385 473	FC	95 654 620	142 158 756
	Production vendue biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	5 434 123	FH	465 102	FI	5 899 225	4 379 917
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	98 703 270	FK	2 850 575	FL	101 553 845	146 538 674
	Production stockée*					FM		(6 913)
	Production immobilisée*					FN	12 751	241 227
	Subventions d'exploitation					FO	4 164	29 050
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 986 662	4 365 105
	Autres produits (1) (11)					FQ	551 258	1 084 104
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	105 108 682
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	37 410 107	51 591 191
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 851 949	4 982 635
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 391 497	10 043 137
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	97 945	(168 667)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	33 846 675	46 527 483
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 699 006	2 343 954
	Salaires et traitements*					FY	18 695 543	26 445 587
	Charges sociales (10)					FZ	6 591 950	9 333 397
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	2 599 447	2 742 762
						GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	4 188 925	4 041 593
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	602 553	1 094 074
	Autres charges (12)					GE	100 324	219 237
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	117 075 924
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 967 242)	(6 945 138)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		433 768
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	(610 618)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	169 647	170 494
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 076	17 446
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	62 210	153 734
	Différences positives de change					GN	710 852	3 633 915
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		834
	Total des produits financiers (V)					GP	954 786	3 976 425
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	129 975	61 184
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	381 673	617 123
	Différences négatives de change					GS	676 242	3 808 075
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 187 891	4 486 383
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(233 104)	(509 958)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(11 589 728)	(7 021 328)

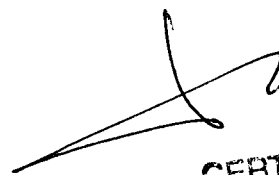
(RÉNOVOIS - voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

mardi 2 mai 2017 à 10h51

Désignation de l'entreprise SAS EPHIGEA

Néant ☐ *

				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 492 765	552 935		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	18 121 258	561		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	8 452 914	11 586 320		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	28 066 938	12 139 817		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	168 669	71 957		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	21 488 178	1 905 963		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	17 330 551	13 243 570		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	38 987 399	15 221 491		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				III	(10 920 461)	(3 081 673)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ				
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(591 783)	(1 083 149)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	134 130 406	168 801 261		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	156 048 813	177 821 113		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(21 918 406)	(9 019 851)		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	166 638	3 750	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		IIP			
			- Crédit-bail immobilier		IIQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			III			
	(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.)			IIX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	156 521	187 082	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		612 022		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		62 004		
(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	
Amortissements dérogatoires					220 170		272 202	
Provisions pour dépréciation d'actifs					10 934 451		8 164 632	
Produits sur cession d'actifs							18 121 258	
Produits exceptionnels divers							1 492 765	
Provision pour risque et charges exceptionnels					6 175 930		16 079	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	



CERTIFIE CONFORME

ANNEXE COMPTABLE DE LA SAS EPHIGEA
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

EPHIGEA

39 rue des Metissages - CS 30293 - 59335 TOURCOING cedex - Tél : 03 20 99 60 60 - Fax : 03 20 99 63 53
S.A.S à capital variable - RCS de Lille-Métropole 475 483 319 - SIRET 475 483 319 00442 - Code APE 4771Z

SOMMAIRE

Renseignements divers	page 2
Principes généraux	page 3
Notes sur le bilan	page 5
Listes des filiales et participations	page 10
Effectif	page 11
Notes sur le compte de résultat	page 12
Autres informations	page 14

RENSEIGNEMENTS DIVERS

➔ SAS AU CAPITAL VARIABLE DE	51 216 216 €
➔ EXERCICE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016	
➔ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	101 553 845 €
➔ TOTAL DU BILAN	61 731 481 €
➔ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (perte)	(21 918 406) €
➔ EFFECTIF MOYEN EXERCICE 2016	769 personnes

PRINCIPES GENERAUX

- ➔ Les comptes sociaux sont établis dans le cadre des dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France (Règlement ANC n° 2014-03 et non plus Règlement CNC n° 99-03).

Les principes et méthodes comptables retenus sont :

- continuité de l'exploitation, la société ayant par ailleurs reçu le soutien financier de son actionnaire
- permanence des méthodes d'évaluation
- indépendance des exercices
- évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques (valeur d'apport ou d'acquisition)

- ➔ Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

- ➔ Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. Celui-ci est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

L'impact de la prise en compte du CICE sur le compte de résultat est, une diminution des charges de personnel de 805 030.64 €.

Le CICE est affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, d'innovation, de prospection de nouveaux marchés et de formation.

- ➔ Faits significatifs :

- En date du 24 mai 2016, décision de l'associé unique de ne pas renouveler le mandat de président de Mr Laurent Portella et de nommer Mr Jean Christophe Garbino en qualité de président pour une durée de quatre années.
- En date du 16 juin l'associé unique nomme en qualité de directeurs généraux Messieurs Philippe Favre et Georges Tsitos jusqu'au 31 décembre 2016, renouvelé par une décision de l'associé unique du 30 décembre 2016.
- A la suite du déménagement de la société du 15 rue André Diligent à Roubaix (59100) au 39 rue des Metissages à Tourcoing (59200) le siège social a été modifié en ce sens.
- La direction de l'entreprise a présenté au comité d'entreprise le 10 novembre 2016 un projet de réorganisation d'entreprise impliquant un projet de licenciement collectif prévoyant la suppression de 188 postes et la fermeture de 39 magasins. Ces projets ont fait l'objet d'une information consultation

auprès du comité d'entreprise qui a rendu un avis défavorable sur le projet de réorganisation et un avis favorable au projet d'accord collectif majoritaire relatif au plan de sauvegarde de l'emploi. La traduction comptable du plan de licenciement collectif est une provision de 6 175 930 €.

- Cessions des titres de la SAS Phildar pour un montant de 17 423 840.72 €, titres ayant rémunéré d'apport partiel d'actif effectué le 31 décembre 2015.

NOTES SUR LE BILAN

1) ACTIF (61 731 en K€)

1.1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES BRUTES (81 847 K€).

Mouvements sur les actifs

31/12/2015	Acquisitions	Cessions	Apport	31/12/2016
42 312	1 221	5 522	0	38 011

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les principaux taux d'amortissement pratiqués (durée d'utilité) sont les suivants :

- ➔ Frais d'achat de marques 10% en durée d'usage.
- ➔ Logiciels 100% en durée d'usage.

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est portée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Mouvements sur les amortissements

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
3 449	207	68	0	3 588

Mouvements sur les provisions

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
7 647	10 029	7647	0	10 029

Sur les actifs incorporels commerciaux (magasins) une provision pour dépréciation a été constatée dès lors que la valeur comptable de l'actif était supérieure à la valeur d'usage attendue (la valeur d'usage correspondant à la valeur actualisée des flux de cash-flow futurs dégagés par l'actif concerné) ou à la valeur de marché de l'actif incorporel

1.2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES BRUTES (39 669K€).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les principaux taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Libellé	Taux - Durée fiscale	Taux - Durée d'usage
- Constructions gros oeuvre	2.50%	5.00%
- Toiture	5.00 %	5.00%
- Matériel et outillage	10 à 20 %	20%
- Matériel informatique	25 %	25%
- Agencements, Aménagements	10 à 25 %	15 à 25%
- Agencements spécifiques	10 à 25 %	15 à 25%

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est portée au passif du bilan en amortissements dérogatoires.

Mouvements sur les actifs*

31/12/2015	Acquisitions*	Cessions**	Apport	31/12/2016
43 833	3 660	7 823	0	39 670

* dont 0 K€ d'actif corporel en-cours.

**dont 0 K€ d'actif corporel en-cours n-1.

Mouvements sur les amortissements

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
36 776	2 392	7 264	0	31 904

Mouvements sur les provisions

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
518	905	518	0	905

1.3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES (4 166 K€).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Au 31 décembre 2016.

	31/12/2015	Acquisitions	Cessions	Apport	31/12/2016
Titres	17 695		15 588	0	2 107
Autres immobilisations financières	2 306	619	866	0	2 059

Les titres de participation dans les sociétés figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte notamment des perspectives de rentabilité et de la quote-part du groupe dans la situation nette.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement composées des dépôts et cautionnements sur loyers (2 059k€).

Mouvements sur les provisions sur titres et autres immobilisations financières :

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
5	2	0	0	7

1.4) ACTIF CIRCULANT BRUT (30 562 K€).

1.4.1) LES STOCKS BRUTS (16 193 K€).

Les stocks sont valorisés au coût standard prévisionnel calculé à partir du prix d'achat négocié majoré des coûts accessoires : frais de transport, contrôle qualité, commission d'agent...

Les dépréciations sont déterminées sur les stocks résiduels après la période des soldes en fonction de coefficients qui sont le reflet des observations sur l'écoulement des stocks existant à la fin de la période précédente.

Le montant de la provision au 31 décembre 2016 est de 3 704 K€

1.4.2) LES CREANCES BRUTES (5 717 K€).

- ➔ Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.
- ➔ Les clients douteux font l'objet d'une provision si cela s'avère nécessaire en fonction du risque d'irrecouvrabilité.
- ➔ Les créances autres que financières représentent des échéances à moins d'un an.

Ces créances comprennent les produits à recevoir suivant :

- ➔ Clients facturation à établir clients: 295 k€
- ➔ Etats produits à recevoir : 743 k€
- ➔ Produits à recevoir autres : 76 k€

1.4.3) LES VALEURS MOBILIERES ET LIQUIDITES (5 632 K€)

Les liquidités en caisse et banques ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur vénale.

1.5) COMPTES DE REGULARISATION BRUTS (3 020 K€).

- ➔ Les comptes de régularisation sont essentiellement composés de loyers, locations, charges locatives et de contrats de maintenance payés d'avance (2 851K€).

2) PASSIF (61 731 K€).**2.1) CAPITAUX PROPRES (6 757 K€).**

Le capital social est constitué par 556 698 actions d'une valeur de 92 Euros et toutes les actions confèrent des droits identiques.

L'augmentation de capital suivante a été réalisée sur l'exercice :

le 24 Mai 2016 par l'émission de 163044 actions nouvelles de 92€ de nominal.

Cette augmentations a été intégralement souscrite et libérée.

En K€	31/12/2015	Augmentation	Diminution	Apport	31/12/2016	Variation
Capital social	36 216	15 000			51 216	-
Primes d'émission et fusion	41 712				41 712	-
Réserve légale	739				739	-
Autres réserves	18 770				18 770	-
Report à nouveau	-76 448	-9 020			-85 468	
Résultat de l'exercice	-21 918	-21 918	-9 020		-21 918	
Provisions réglementées	1 758	220	272		1 706	
TOTAL	13 728	-15 718	-8 748	0	6 758	

2.2) PROVISIONS REGLEMENTEES (1 705 K€).

Au 31 décembre les provisions réglementées se décomposaient comme suit :

- ➔ Amortissements dérogatoires : 1 705 K€

31/12/2015	Acquisitions	Diminution	Apport	31/12/2016
1 758	220	272	0	1 706

2.3) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (8 218 K€).

Une provision pour risques et charges est constituée dès qu'apparaît un risque ou une charge probable. Ces provisions sont nettement individualisées et résultent d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

Les dotations aux provisions pour risques et charges sont inscrites au débit du compte de résultat.

Ces provisions sont rapportées au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessées d'exister.

Les reprises de provisions sont inscrites au crédit du compte de résultat.

En K€	31/12/2015	Augmentation	Apport	Diminution		31/12/2016
				Utilisées	Non Utilisées	
Provisions pour litiges	685	361	0	95	51	900
Provisions retraite*	662	10	0	0	0	672
Provisions pour risques div.	853	6 489	0	694	2	6 646
TOTAL	2 200	6860	0	789	53	8 218

*hypothèses de calcul :

Age de départ en retraite 65 ans pour les cadres / 62 pour les employés et agents de maîtrise

Taux d'actualisation : 1.42%

Taux d'évolution des salaires : 1.00%

Taux de charges : individualisé

Table de mortalité : TFFV02

Taux de rotation du personnel dissocié par catégorie (magasins vendeuses – magasins responsables – siège –logistique)

2.4) **DETTES (46 748 K€).**

Exigibilité :

Montant brut	A moins d'un an	De 1an à 5 ans	A plus de 5 ans
46 748 K€	43 949 k€	2 799 K€	

Nature et montant :

Nature	Montant
- Dettes financières	27 465 K€
- Dettes commerciales	13 202 K€
- Dettes fiscales et sociales	5 589 K€
- Autres dettes	492 K€
Total	46 748 K€

Ces dettes comprennent les charges à payer suivantes :

- ➔ Fournisseurs : 2 942 k€
- ➔ Personnel : 1 976 k€
- ➔ Organismes sociaux : 1 642 k€
- ➔ Etat : 402 k€

Mouvement sur les emprunts :

31/12/2015	Acquisitions	Diminutions	Apport	31/12/2016
19 534	6 500	20 803		5 231

LISTES DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
--

Dénomination Siège sociale	Capital Capitaux propres	QP détenue Divid. Encais.	Val. brute des titres Val. nettes des titres	Prêts - avances - cautions	Chiffre d'affaires Résultat 12-2016
SCI XANIM 5 Rue du Duremont 59960 Nville en Ferrain	2 100 000 € 2 855 819 €	99,99% 167 183 €	2 099 990 € 2 099 990 €	- -	328 008 € 166 149 € (Bénéfice)
SNC TEXIDEAL 15 Av. A. Diligent 59100 Roubaix	1 524.49 € -409 118 €	100 % 610 618 €	1 524.49 € 1 524.49 €	- -	1 774 695 € -410 642 € (Perte)
Quote part de GIE	- -	-	5375.32€ 0	- -	NC

EFFECTIF

En nombre de personnes présentes au 31 décembre 2016

➔ EMPLOYES.....	401 pers.
➔ AGENTS DE MAITRISE.....	233 pers.
➔ CADRES.....	78 pers.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) CHIFFRES D’AFFAIRES (101 554 K€).

Le chiffre d’affaires se ventile comme suit :

En K€	FRANCE	ETRANGER	TOTAL
Ventes de marchandises	93 269 k€	2 386 k€	95 655 k€
Production vendue / biens			
Production vendue / services	5 434 k€	465 k€	4 379 k€
TOTAL	98 703 k€	2 850 k€	101 554 k€

2) TRANSFERT DE CHARGES (156 K€).

Les transferts de charges sont essentiellement composés de remboursement d’assurance, de remboursements de mutuelle et des avantages en natures.

3) DETAIL DU RESULTAT FINANCIER (- 233 K€).

Produits financiers :

→ Revenus des participations.....	170 k€
→ Revenus des comptes courant , escomptes et autres intérêts.....	12 k€
→ Reprises sur provisions	62 k€
→ Gains de changes.....	710 k€

Charges financières :

→ Dotations sur provisions	129 k€
→ Intérêts.....	382 k€
→ Pertes de changes	676 k€

4) DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL (-10 920 K€).

Produits exceptionnels :

→ Sur opération de gestion.....	1 493 k€
→ Produits de cessions	18 121 k€
→ Reprise sur amortissements dérogatoire.....	272 k€
→ Reprise sur provisions pour dépréciation d’actifs.....	8 164 k€
→ Reprise sur provisions pour risques et charges exceptionnels.....	16 k€

Charges exceptionnelles :

→ Sur opération de gestion	168 k€
→ VNC des actifs cédés	21 488 k€
→ Dotations aux amortissements exceptionnels et dérogatoires.....	220 k€
→ Dotations aux provisions pour dépréciation d'actifs	10 934 k€

5) VENTILATION DE L'IMPOT

K€	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-11 589	-	-11 589
Résultat exceptionnel	-10 920	-	- 10 920
Participation / is	+ 592	-	+ 592
Résultat comptable	-21 918	-	-21 918

Répartition de la rubrique impôt en k€

Crédit impôt recherche	0
Crédit impôt apprentissage	0
Crédit impôt intégration fiscale horizontale	+ 592
Total	+ 592

6) ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

En K€	31/12/2015	VARIATION	31/12/2016
- Décalages permanents	16 840	-2 945	13 895
- Déficit reportable	83 192		83 192
Différentiel	100 032	-2 945	97 087
Variation de l'impôt	33 343	-981	32 362

AUTRES INFORMATIONS

1) ELEMENTS SUR LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

Eléments concernant les entreprises liées et les participations		
En k€	Montants concernant les entreprises :	
Postes	Liées	Avec lien de participation
- Avances et acomptes sur immobilisations		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- Avances et acomptes versés sur commandes		
- Créances clients et comptes rattachés		383
- Autres créances		403
- Capital souscrit appelé non versé		
- Emprunts et dettes financières diverses		
- Dettes fournisseurs		
- Autres dettes		1 699
- Produits de prestations et redevances		262
- Produits de ventes de marchandises		1542
- Achats (+)/ Avoirs(-)		
- Autres achats et charges externes		328
- Produits financiers		2
- Charges financières		

La liste des transactions n'est pas fournie dans la mesure où elles sont réalisées à des conditions normales de marché.

2) ENGAGEMENTS

Engagements donnés	En K€
- Cautions bancaires	1 808
- Loyers :	49 267
Moins d'un an	10 611
De 1 à 5 ans	27 709
Plus de 5ans	10 947
- Locations financières :	657
Moins d'un an	399
De 1 à 5 ans	258
Plus de 5ans	
- Crédits documentaires	659
- Achat de devises à terme	11 846
Total des engagements donnés	64 597

Engagements Reçus	En K€
- Cautions bancaires	2440
Total des engagements reçu	2440

3) **TABLEAU DES 5 DERNIERS RESULTATS**

Résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices
(Art. 133, 135 et 148 du décret sur les sociétés commerciales)

NATURE DES INDICATIONS	2012	2013	2014	2015	2016
I. - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	23 258 888	31 215 968	36 216 168	36 216 168	51 216 216
b) Nombre d'actions émises	252 814	339 304	393 654	393 654	556 638
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	-	-	-	-	-
II. - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	155 248 113	153 144 048	150 869 684	146 538 674	101 553 845
b) Bénéfices avant impôts, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
c) Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	0
d) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions	(17 254 128)	(10 859 131)	(7 723 702)	(9 019 851)	(21 918 406)
e) Montant des bénéfices distribués					
III. - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôts, mais avant amortissements et provisions	(12 184 466,00)	(6 348 477,00)	(5 395 361,00)	(3 754 744,00)	(8 412 220,00)
b) Bénéfice après impôts, amortissements et provisions	(17 254 128,00)	(10 859 131,00)	(7 723 702,00)	(9 019 851,91)	(21 918 406,00)
c) Dividende versé à chaque action					
IV. - Personnel:					
a) Nombre de salariés	613	1036	1160	1132	709
b) Montant de la masse salariale	25 758 381	25 773 966	27 454 920	26 445 587	18 695 543
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, oeuvres sociales, etc.)	10 749 844	10 318 332	10 372 868	9 333 397	6 591 950

4) **REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Compte tenu du caractère confidentiel de cette liste, aucune information n'est reprise à ce sujet.

5) **SOCIETE MERE CONSOLIDANTE**

PROMOGEST BV – AMSTERDAN - NETHERLANDS

6) **COMPTES CONSOLIDES**

La SAS Ephigea et les filiales étant consolidés par une société mère située aux Pays-Bas, elle est exemptée d'établir des comptes consolidés.

7) **HONORAIRE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

- ➔ Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 50 K€
- ➔ Honoraires facturés au titre des missions de conseil et prestations de services.... 0 K€

8) **ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

En date 9 février 2017 les instances représentatives du personnel ont signé le plan de sauvegarde de l'emploi, qui a été validé par la DIRECCTE le 29 février 2017.
Les premiers licenciements ont été notifiés aux collaborateurs le 16 mars 2017.

EPHIGEA
Société par actions à capital variable
Siège social : 39 rue des Métissages 59200 TOURCOING
475 483 319 RCS LILLE METROPOLE

(la « Société »)

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 MAI 2017

AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION PROPOSEE

L'associé unique, approuvant la proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 21.918.406 €, au poste « Report à nouveau ».

Après cette affectation, le compte « Report à nouveau » sera débiteur à hauteur de - 107.386.685 €.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

L'associé unique, approuvant la proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 21.918.406 €, au poste « Report à nouveau ».

Après cette affectation, le compte « Report à nouveau » sera débiteur à hauteur de - 107.386.685 €.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme
Le Président de la Société

