

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 15/10/2018 sous le numéro de dépôt 17545

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 : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 10/10/2018

Sous le numéro : 17545

Délivré à Lille Métropole le 15 octobre 2018

Le Greffier,



Exemplaire Greffe

EPHIGEA

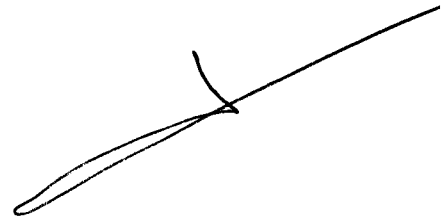
Société par Actions Simplifiée

39 rue des Métissages
59335 TOURCOING

CERTIFIE CONFORME

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with a small vertical tick at the end, and a shorter, curved stroke above it.

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 2017

A l'associé unique de la société EPHIGEA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPHIGEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 1er janvier 2017 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les « Principes généraux » de l'annexe et notamment le soutien financier apporté par l'actionnaire ayant permis d'arrêter les comptes dans une optique de continuité d'exploitation.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 19 773 089 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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

A Lille, le 11 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Yves MORISSET

M

BILAN - ACTIF

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, 31122017						
		N-1 31122016						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 525 101	3 264 607	260 493	418 603
		Fonds commercial (1)	AH	AI	29 238 867	9 465 777	19 773 089	23 805 615
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	192 500	55 979	136 520	169 242
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		CERTIFIE CONFORME		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	27 974		27 974	27 974
		Constructions	AP	AQ	3 410 581	2 730 724	679 856	778 264
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 360 411	1 314 280	46 131	54 384
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	30 981 875	26 807 671	4 174 204	5 999 905
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	2 109 373	6 901	2 102 472	2 100 072
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 802 810		1 802 810	2 058 718
	TOTAL (II)		BJ	BK	72 649 495	43 645 943	29 003 552	35 412 782
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	366 530		366 530
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	14 599 301	2 264 632	12 334 669	11 556 227
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 111 630	125 703	1 985 926	2 282 884
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 444 185	15 780	4 428 405	2 888 327
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	6 092 100	51 480	6 040 620	5 561 221	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	2 006 121		2 006 121	3 019 911	
TOTAL (III)		CJ	CK	29 619 870	2 457 596	27 162 274	26 240 959	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					77 739	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	102 269 366	46 103 539	56 165 826	61 731 481	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		10 676 479	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	357 400	(3) Part à plus d'un an	CR	20 810
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise <u>SAS EPHIGEA</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 51 216 216)	DA	51 216 216
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	41 712 955
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	739 285
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	18 769 759
	Report à nouveau	DH	(107 386 685)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(3 194 704)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	1 538 048
	TOTAL (I)	DL	3 394 874
			6 757 424
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	5 277 680
	Provisions pour charges	DQ	631 204
	TOTAL (III)	DR	5 908 885
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	26 872 671
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 818 088
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 020 547
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	11 021 173
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 013 480
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	116 104
	TOTAL (IV)	EB	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	46 862 066
	TOTAL (V)	ED	8 253
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	56 165 826
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Ecart 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	44 707 919
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	23 150 000
			20 500 000

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS EPHIGEA</u>										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N - 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	90 054 755	FB	1 042 872	FC	91 097 628	95 654 620		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF				
		services *	FG	4 578 891	FH	158 158	FI	4 737 049	5 899 225		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	94 633 646	FK	1 201 030	FL	95 834 677	101 553 845		
	Production stockée*							FM			
	Production immobilisée*							FN		12 751	
	Subventions d'exploitation							FO	(2 189)	4 164	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	4 572 874	2 986 662	
	Autres produits (1) (11)							FQ	567 079	551 258	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	100 972 442	105 108 682	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	37 875 805	37 410 107	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	808 035	3 851 949	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	5 534 792	7 391 497	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	565 856	97 945	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	30 194 094	33 846 675	
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	1 585 859	1 699 006	
	Salaires et traitements*							FY	17 184 969	18 695 543	
	Charges sociales (10)							FZ	5 677 218	6 591 950	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*					GA	2 130 987	2 599 447	
			- dotations aux provisions*					GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 956 296	4 188 925	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	645 074	602 553	
	Autres charges (12)							GE	144 154	100 324	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	104 303 143	117 075 924	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(3 330 701)	(11 967 242)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	411 110	(610 618)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	168 702	169 647	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	10 537	12 076	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	141 741	62 210	
	Différences positives de change							GN	601 500	710 852	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO			
Total des produits financiers (V)							GP	922 482	954 786		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	49 999	129 975	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	344 324	381 673	
	Différences négatives de change							GS	457 190	676 242	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	851 515	1 187 891	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	70 967	(233 104)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(3 670 844)	(11 589 728)		

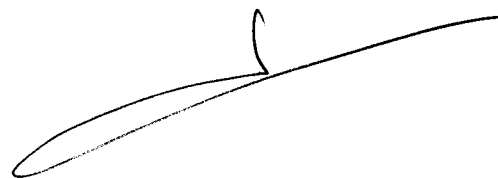
h

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise SAS EPHIGEA		Néant ☐ *	
		Exercice N Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 1 782 110 1 492 765	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 1 880 002 18 121 258	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC 8 240 293 8 452 914	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 11 902 406 28 066 938	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 781 485 168 669	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 5 743 003 21 488 178	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 4 970 609 17 330 551	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 11 495 098 38 987 399	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 407 308 (10 920 461)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (68 831) (591 783)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 113 797 331 134 130 406	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 116 992 035 156 048 813	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN (3 194 704) (21 918 406)	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY 171 325 166 638	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 168 702	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1 112 822 156 521	
	(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
	Amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles 75 950 Produits exceptionnels 243 795
Provision pour dépréciation des actifs		2 500 351 3 379 899	
Produits sur cessions d'actifs		1 880 002	
Produits exceptionnels divers		1 782 110	
Provision pour risques et charges exceptionnels		2 394 307 4 616 599	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures Produits antérieurs	

ANNEXE COMPTABLE DE LA SAS EPHIGEA
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with a small loop at the end.

SOMMAIRE

Renseignements divers	page 2
Principes généraux	page 3
Notes sur le bilan	page 4
Listes des filiales et participations	page 9
Effectif	page 10
Notes sur le compte de résultat	page 11
Autres informations	page 13

RENSEIGNEMENTS DIVERS

→ SAS AU CAPITAL VARIABLE DE	51 216 216 €
→ EXERCICE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017	
→ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	95 834 677 €
→ TOTAL DU BILAN	56 165 826 €
→ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (perte)	(3 194 704) €
→ EFFECTIF MOYEN EXERCICE 2017	666 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).

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 853 203.89 €.

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 :

- Le 13 juillet 2017, l'associé unique, prend acte de la démission de Mr Jean-Christophe Garbino, en qualité de président et décide de nommer en remplacement, Monsieur Alain Boittiaux pour la durée du mandat restant à courir de son prédécesseur
- Le 17 octobre 2017, l'associé unique confirme la fin des mandats de Messieurs Philippe Favre et Pierre-Henri Besse en leur qualité de directeur général le 30 septembre 2017.

NOTES SUR LE BILAN

1) ACTIF (56 166 en K€)

1.1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES BRUTES (32 956 K€)

Mouvements sur les actifs (en K€)

31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Apport	31/12/2017
38 011	21	5 075	0	32 956

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, 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2017.

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 (en K€)

31/12/2016	Dotations	Reprises	Apport	31/12/2017
3 588	211	91	0	3 708

Mouvements sur les provisions (en K€)

31/12/2016	Dotations	Reprises	Apport	31/12/2017
10 029	1 782	2 733	0	9 078

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.

Les hypothèses utilisées dans le calcul de la valeur d'usage attendue sont les suivantes :

- WACC : 9.30%
- Taux de croissance perpétuel : +1%

1.2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES BRUTES (35 781 K€)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les principaux taux d'amortissements 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 (en K€)*

31/12/2016	Acquisitions*	Cessions**	Apport	31/12/2017
39 670	818	4 707	0	35 781

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

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

Mouvements sur les amortissements (en K€)

31/12/2016	Dotations	Reprises	Apport	31/12/2017
31 904	1 920	3 948	0	29 876

Mouvements sur les provisions (en K€)

31/12/2016	Dotations	Reprises	Apport	31/12/2017
905	718	646	0	977

1.3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3 912 K€)

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

En K€	31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Apport	31/12/2017
Titres	2 107	2	0	0	2 109
Autres immobilisations financières	2 059	368	624	0	1 803

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 (1 803 k€).

Mouvements sur les provisions sur titres et autres immobilisations financières (en K€) :

31/12/2016	Dotations	Reprises	Apport	31/12/2017
7	0	0	0	7

1.4) ACTIF CIRCULANT BRUT (27 613 K€)

1.4.1) LES STOCKS BRUTS (14 966 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 2017 est de 2 265 K€

1.4.2) LES CREANCES BRUTES (6 556 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: 175 k€
- Etats produits à recevoir : 7 k€
- Produits à recevoir autres : 1931 k€

1.4.3) LES VALEURS MOBILIERES ET LIQUIDITES (6 092 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 (2 006 K€)

- ➔ Les comptes de régularisation sont essentiellement composés de loyers, locations, charges locatives et de contrats de maintenance payés d'avance (1 837 K€).

2) PASSIF (56 166 K€)**2.1) CAPITAUX PROPRES (3 395 K€)**

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

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	Apport	31/12/2017	Variation
Capital social	51 216				51 216	-
Primes d'émission et fusion	41 713				41 713	-
Réserve légale	739				739	-
Autres réserves	18 770				18 770	-
Report à nouveau	-85 468	-21 919			-107 387	-21 919
Résultat de l'exercice	-21 918	-3 195	-21 919		-3 194	18 724
Provisions réglementées	1 706	76	244		1 538	-168
TOTAL	6 758	-25 038	-21 675	0	3 395	-3 363

2.2) PROVISIONS REGLEMENTEES (1 538 K€)

Au 31 décembre les provisions réglementées se décomposaient comme suit :

- ➔ Amortissements dérogatoires : 1 538 K€

31/12/2016	Acquisitions	Diminutions	Apport	31/12/2017
1 706	76	244	0	1 538

2.3) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5 909 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€	31/12/2016	Augmentations	Apport	Diminutions		31/12/2017
				Utilisées	Non Utilisées	
Provisions pour litiges	900	384		230	156	898
Provisions retraite*	672			41		631
Provisions pour risques div.	6 646	2 663		2 356	2 574	4 379
TOTAL	8 218	3 047		2 627	2 730	5 908

*hypothèses de calcul :

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

Taux d'actualisation : 1.45%

Taux d'évolution des salaires : 1.00%

Taux de charges : 50.5% pour les cadres, 42.5% pour les agents de maîtrise et 28.5% pour les employés

Table de mortalité : TFV02 (féminine) et THV02 (masculine)

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

La provision constatée au titre du plan de licenciement collectif au 31/12/2016 pour 6 176 K€, s'élève au 31/12/2017 à 3 110 K€.

2.4) DETTES (46 862 K€)

Exigibilité :

Montant brut	A moins d'un an	De 1an à 5 ans	A plus de 5 ans
46 862 K€	44 708 K€	2 154 K€	

Nature et montant :

Nature	Montant
- Dettes financières	28 691 K€
- Dettes commerciales	12 042 K€
- Dettes fiscales et sociales	6 013 K€
- Autres dettes	116 K€
Total	46 862 K€

Ces dettes comprennent les charges à payer suivantes :

- ➔ Intérêts sur emprunts : 7 k€
- ➔ Fournisseurs : 4 978 k€
- ➔ Personnel : 2 346 k€
- ➔ Organismes sociaux : 1 507 k€
- ➔ Etat : 350 k€

Mouvement sur les emprunts (en K€) :

31/12/2016	Acquisitions	Diminutions	Apport	31/12/2017
5 231	1 000	2 516		3 715

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 12-2017
SCI XANIM 5 Rue du Duremont 59960 Nville en Ferrain N° SIREN : 433852837	2 100 000 € 2 900 839 €	99.99% 166 148 €	2 099 990 € 2 099 990 €	- -	327 424 € 162 428 € (Bénéfice)
SNC TEXIDEAL 15 Av. A. Diligent 59100 Roubaix N° SIREN : 322658451	1 524 € 11 046 €	100 % -410 642 €	1 524 € 0 €	- -	1 266 666 € 9 521 € (Bénéfice)
Quotes-parts de GIE		-	7 775.34 € 2 400.00 €	- -	
SA IMDC 5 Place Emmanuel de Neckere (boîte 88) 7700 Mouscron BE 0434967301			1.62 € 0 €	- -	

EFFECTIF

Effectifs moyens de l'exercice clos le 31 décembre 2017

➔ EMPLOYES.....	385 pers.
➔ AGENTS DE MAITRISE.....	208 pers.
➔ CADRES.....	73 pers.

1h

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) CHIFFRES D'AFFAIRES (95 835 K€)

Le chiffre d'affaires se ventile comme suit :

En K€	FRANCE	ETRANGER	TOTAL
Ventes de marchandises	90 055 k€	1 043 k€	91 098 k€
Production vendue / biens			
Production vendue / services	4 579 k€	158 k€	4 737 k€
TOTAL	94 634 k€	1 201 k€	95 835 k€

2) TRANSFERT DE CHARGES (113 K€)

Les transferts de charges sont essentiellement composés de remboursement d'assurances, de remboursements de congés individuels à la formation et de remboursements de la prévoyance.

3) DETAIL DU RESULTAT FINANCIER (71 K€)

Produits financiers (922K€) :

→ Revenus des participations.....	169 k€
→ Revenus des comptes courants, escomptes et autres intérêts.....	10 k€
→ Reprises sur provisions	142 k€
→ Gains de changes.....	601 k€

Charges financières (851 K€) :

→ Dotations sur provisions	50 k€
→ Intérêts.....	344 k€
→ Pertes de changes	457 k€

4) DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL (407 K€)

Produits exceptionnels (11 902 K€):

→ Sur opération de gestion.....	1 782 k€
→ Produits de cessions	1 880 k€
→ Reprise sur amortissements dérogatoires.....	244 k€
→ Reprise sur provisions pour dépréciation d'actifs.....	3 380 k€
→ Reprise sur provisions pour risques et charges exceptionnels.....	4 616 k€

Charges exceptionnelles (11 495 K€):

→ Sur opération de gestion	780 k€
→ VNC des actifs cédés	5 743 k€
→ Dotation sur opération en capital.....	2 k€
→ Dotations aux amortissements exceptionnels et dérogatoires.....	76 k€
→ Dotations aux provisions pour dépréciation d'actifs	2 500 k€
→ Dotation aux provisions pour risque et charge exceptionnels.....	2 394 k€

5) VENTILATION DE L'IMPOT

K€	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-3 671	-	-3 671
Résultat exceptionnel	+ 407	-	+ 407
Participation / IS	+ 69	-	+ 69
Résultat comptable	-3 195	-	-3 195

Répartition de la rubrique impôt en k€

Crédit impôt recherche	0
Crédit impôt apprentissage	0
Crédit impôt intégration fiscale horizontale	+ 69
Total	+ 69

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

En K€	31/12/2016	31/12/2017	VARIATIONS
- Décalages temporaires	16 031	6 411	-9 620
- Déficits reportables	14 247	14 247	
Différentiel	30 278	20 658	-9 620
Variation de l'impôt	10 093	6 886	-3 207

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	264	78
- Autres créances		7
- Capital souscrit appelé non versé		
- Emprunts et dettes financières diverses		
- Dettes fournisseurs	70	
- Autres dettes		1 795
- Produits de prestations et redevances	131	62
- Produits de ventes de marchandises	839	597
- Achats (+)/ Avoirs(-)		
- Autres achats et charges externes	103	328
- Produits financiers		1
- 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	
- Cautions bancaires	1 716 K€
- Loyers	41 925 K€
Moins d'un an	9 342
De 1 à 5 ans	23 508
Plus de 5ans	9 075
- Locations financières	938 K€
Moins d'un an	426
De 1 à 5 ans	512
Plus de 5ans	
- Crédits documentaires	984 USD
	24 K€
- Achat de devises à terme	11 600 K€

Total des engagements donnés	57 186
Engagements Reçus	En K€
- Cautions bancaires	2 520
Total des engagements reçu	2 520

3) **REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

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

4) **SOCIETE MERE CONSOLIDANTE**

PROMOGEST BV – AMSTERDAM - NETHERLANDS

5) **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.

6) **INTEGRATION FISCALE**

La Société EPHIGEA appartient à un groupe fiscalement intégré. La société Diramode est la société mère et les autres sociétés intégrées sont les sociétés RougeGorge Lingerie, Modema, Michel et PPP.

7) **HONORAIRE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 51 K€
- Honoraires facturés au titre des missions de conseil et prestations de services.... 2 K€

8) **ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucune information à communiquer

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 18 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISION 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 3.194.704,54 €, au poste « Report à nouveau ».

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

DECISION 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 3.194.704,54 €, au poste « Report à nouveau ».

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 extrait certifié conforme »
Le Président de la Société
Alain BOITTIAUX

