

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 : 2014 B 03560

Numéro SIREN : 808 534 895

Nom ou dénomination : PHILDAR

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2018 sous le numéro de dépôt 1317

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

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 : PHILDAR

Numéro RCS : 808 534 895

Numéro Gestion : 2014B03560

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 5 rue du Duremont
59960 Neuville-en-Ferrain

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2016

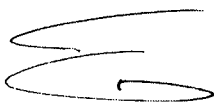
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 04/01/2018

Sous le numéro : 1317

Délivré à Lille Métropole le 17 janvier 2018

Le Greffier,



18 S1317

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAS PHILDAR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00				
Adresse de l'entreprise : 5 rue du Duremont 59960 Neuville en ferrain		Durée de l'exercice précédent : 12.00				
Numéro SIRET* : 8 0 8 5 3 4 8 9 5 0 0 0 1 2		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le : 31122016				
		N-1 : 31122015				
		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	19 767.41	172 608.08	8 872.19
		Fonds commercial (1) AH	AI	5 821 843.44	5 463 835.44	8 872.19
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			83 394.30
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ	29 425.98	202 043.94	220 922.24
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	1 010.04	450.75	1 010.04
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	301 032.07	879 812.99	1 027 607.95
		Immobilisations en cours AV	AW			405.46
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	66.43	66.43	66.43
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI	312 503.90	312 503.90	339 494.35
TOTAL (II) BJ		BK	708 792.75	7 031 321.53	7 795 754.63	
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	1 123 506.00	6 580 333.98	7 028 955.59
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	129 229.10	3 630 556.65	3 161 306.42
		Autres créances (3) BZ	CA	3 041.73	605 794.17	261 381.28
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE			
	Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	7 290.63	3 020 946.47	1 570 584.91
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	441 563.75	441 563.75	395 471.49
TOTAL (III) CJ		CK	1 263 067.46	14279195.02	12417699.69	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW						
Primes de remboursement des obligations (V) CM						
Ecarts de conversion actif* (VI) CN			276.51	276.51		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	1 971 860.21	21310793.06	20213454.32	
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 :			

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

2017

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS SAS PHILDAR</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>15 230 630.00</u>)	DA	15 230 630.00	15 230 630.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG		
	Report à nouveau	DH	(24 478.09)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1414032.74)	(24 478.09)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	92 826.97	46 514.52
	TOTAL (I)	DL	13884946.14	15252666.43
	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	666 737.40	752 784.00
	Provisions pour charges	DQ	281 428.00	418 675.00
	TOTAL (III)	DR	948 165.40	1 171 459.00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	105.00	101.39
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	2 151.62	2 151.62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	142 447.38	106 073.83
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 056 219.16	2 365 133.62
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 237 518.36	1 234 988.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	39 240.00	80 880.00
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	6 477 681.52	3 789 328.89	
Ecart de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21310793.06	20213454.32	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	6 477 681.52	3 683 255.06
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		101.39	

* 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 SAS PHILDAR						Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	35351951.09	FB	3 967 410.18	FC	39319361.27
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	638 704.88	FH	585 977.49	FI	1 224 682.37
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	35990655.97	FK	4 553 387.67	FL	40544043.64
	Production stockée*				FM	50 824.33	
	Production immobilisée*				FN	14 654.89	
	Subventions d'exploitation				FO	27 167.48	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	820 302.72	
	Autres produits (1) (11)				FQ	225 005.83	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	41681998.89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	19172254.59
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(624 060.06)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	55 235.08
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	12958216.78 24 271.96
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	444 821.15 206.00
	Salaires et traitements*					FY	6 341 656.41
	Charges sociales (10)					FZ	2 339 091.28
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*			GA	363 509.17
			- dotations aux provisions*			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	555 230.89
	Autres charges (12)					GE	21 770.33
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	42883502.45 24 477.96
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1201503.56) (24 477.96)
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	15 627.53
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	54 297.29
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	69 924.82	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	7 567.14
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37 509.13 0.13
	Différences négatives de change					GS	50 420.08
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	95 496.35 0.13	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(25 571.53) (.13)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1227075.09) (24 478.09)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2017

Désignation de l'entreprise SAS SAS PHILDAR		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	778 367.97	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	205 083.33	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 058.19	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 006 509.49	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	124 454.23	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	640 732.48	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	428 280.43	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 193 467.14	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(186 957.65)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	42 758 433.20	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	44 172 465.94	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(24 478.09)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires		69 370.64	23 058.19	
Produits sur cessions d'actifs			205 083.33	
Indemnités sur cessions baux		120 685.00	760 685.00	
Valeurs nettes des actifs cédés		640 732.48		
Provisions pour dépréciation d'actifs		358 909.79		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



ANNEXE COMPTABLE DE LA SAS PHILDAR
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2016

SOMMAIRE

Renseignements divers	page 2
Principes généraux	page 3
Notes sur le bilan	page 4
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	15 230 630 €
➔ EXERCICE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016	
➔ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	40 544 044 €
➔ TOTAL DU BILAN	21 310 793 €
➔ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (perte)	(1 414 033) €
➔ EFFECTIF MOYEN EXERCICE 2016	262 personnes

PRINCIPES GÉNÉRAUX

- ➔ 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
 - permanence des méthodes d'évaluation
 - indépendance des exercices
 - évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques
- ➔ Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.
- ➔ Faits significatifs :

- Le 31 décembre 2015, la SAS PHILDAR a fait l'objet d'un apport partiel d'actif de la part de la SAS EPHIGEA pour un montant net de 15 199 687.44€ en contrepartie duquel la SAS EPHIGEA a reçu 1 522 063 actions de 10 € chacune et a constatée dans ses compte une dette de 20 942.56 € au profit de la SAS PHILDAR pour le solde.

Cet apport partiel d'actif a été effectué à la valeur nette comptable non décomposé d'où l'absence, à l'ouverture, d'amortissements et de provisions sur les actifs immobilisés et circulants.

NOTES SUR LE BILAN

1) ACTIF (21 311 K€)

1.1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES BRUTES (6 014 K€).

Mouvements sur les actifs

31/12/2015	Acquisitions	Apport	Cession	31/12/2016
6 206	364		556	6 014

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	Apport	Diminution	31/12/2016
0	27			27

Mouvements sur les provisions

31/12/2015	Acquisitions	Apport	Diminution	31/12/2016
0	350			350

1.2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES BRUTES (1 413 K€).

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	10 %	10 %
- 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	Apport	Cession	31/12/2016
1 250	262		99	1 413

Mouvements sur les amortissements

31/12/2015	Acquisitions	Apport	Diminution	31/12/2016
0	336		14	322

Mouvements sur les provisions

31/12/2015	Acquisitions	Apport	Diminution	31/12/2016
0	9			9

1.3) TEST IMPAIRMENT (359 K€).

Immobilisations Incorporelles et Corporelles font l'objet d'un calcul de dépréciation à partir d'un test d'impairment repris en mouvements sur les provisions ci-dessus

Le test d'impairment consiste à comparer la valeur actualisée des cash-flows futurs générés par les immobilisations testées et la valeur nette de ces immobilisations, cette comparaison se fait par unité de trésorerie, en l'occurrence magasin par magasin.

Les cash-flows futurs sont calculés sur la base d'un business plan validé par la Direction Générale pour les 3 années ultérieures avec une actualisation à l'infini

Pour l'exercice 2016, le montant de la dépréciation est de :

350 K€ sur les immobilisations incorporelles :

9 K€ sur les immobilisations corporelles

1.4) IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (313 K€).

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

	31/12/2015	Acquisitions	Apport	Cession	31/12/2016
Titres	0.06				0.06
Autres immobilisations financières	340	32		59	313

Les autres immobilisations financières sont essentiellement composées des dépôts et cautionnements sur loyers (313 k€).

Mouvements sur les provisions sur titres et autres immobilisations financières :

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

1.5) ACTIF CIRCULANT BRUT (15 542 K€).**1.5.1) LES STOCKS BRUTS (7 704 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...

1.5.2) LA PROVISION SUR STOCK (1 124 K€)

La provision sur stock est constituée par la marge négative (prix de vente net inférieur au prix de revient) prévisionnelle dégagée par les articles en stock en magasin ou à l'entrepôt au 31/12 de l'année N

La provision sur stocks est calculée sur la base de l'écoulement prévisionnel des stocks dans les différents circuits d'écoulement disponibles

Les prévisions d'écoulement sont réalisées suivant la catégorie auquel appartient le produit et suivant la saison d'introduction sur le marché du produit ; l'écoulement futur suivant les différents circuits est estimé sur la base de statistiques d'écoulements historiques et adapté en fonction du volume au 31/12 de l'année à écouler.

1.5.3) LES CRÉANCES BRUTES (4 369 K€).

- ➔ Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.
- ➔ 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: 152 k€

➔ **Crédit d'impôt Compétitivité des Entreprises**

- Le montant du CICE au titre de l'exercice 2016 est de 272 000 €
- Le crédit d'impôt CICE est comptabilisé en réduction des charges sociales, il impacte donc directement le résultat d'exploitation

1.5.4) LES VALEURS MOBILIERES ET LIQUIDITÉS (3 028 K€)

Les liquidités en caisse et banques ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1.6) COMPTES DE RÉGULARISATION BRUTS (441 K€).

- ➔ Les comptes de régularisation sont essentiellement composés de loyers, locations, charges locatives et de contrats de maintenance payés d'avance (387 K€).

2) PASSIF (21 311 K€)**2.1) CAPITAUX PROPRES (13 885 K€).**

Le capital social est constitué par 1 523 063 actions d'une valeur de 10 Euros et toutes les actions confèrent des droits identiques.

La SAS PHILDAR a fait l'objet d'un apport partiel d'actif au 31 décembre 2015 et a créé en rémunération de cet apport 1 522 063 actions de 10 euros chacune.

En K€	31/12/2015	Augmentation	Apport	Diminution	31/12/2016	Variation
Capital social	15 231				15 231	-
Primes d'émission et fusion						-
Réserve légale						-
Autres réserves						-
Report à nouveau	0	-24			-24	-24
Résultat de l'exercice	-24	-1 414		24	-1 414	-1 390
Provisions réglementées	46	69		-23	92	46
TOTAL	15 253	-1 369		1	13 885	

2.2) PROVISIONS RÉGLEMENTÉES (93 K€).

Au 31 décembre les provisions réglementées se décomposaient comme suit :

➔ Amortissements dérogatoires : 93 K€

2.3) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (948 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.

En K€	31/12/2015	Augmentation	Apport	Diminution	31/12/2016
Provisions pour litiges	146	142		35	253
Provisions retraite*	419			138	281
Provisions pour risques div.	607	413		607	413
TOTAL	1 171				948

*hypothèses de calcul :

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

Taux d'actualisation : 1.3%

Taux d'évolution des salaires : 1.00%

Taux de charges : individualisé

Table de mortalité : TFV02

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

2.4) DETTES (6 478 K€).

Exigibilité :

Montant brut	A moins d'un an	De 1an à 5 ans	A plus de 5 ans
6 478	6 478		

Nature et montant :

Nature	Montant
- Dettes financières	2 K€
- Dettes commerciales	4 199 K€
- Dettes fiscales et sociales	2 238 K€
- Autres dettes	39 K€
Total	6 478 K€

Ces dettes comprennent les charges à payer suivantes :

- ➔ Fournisseurs : 629 k€
- ➔ Personnel : 807 k€
- ➔ Organismes sociaux : 883 k€

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
A ASTOURELLE 9 rue terre à brique 522 Marquain Belgique	100 000 € 735 487 €	100 %	66.43 € 66.43 €	- -	3 939 294 € -58 565 € (Perte)

EFFECTIFS

En nombre de personnes présentes au 31 décembre 2016

→ EMPLOYES.....	116 pers.
→ AGENTS DE MAITRISE.....	80 pers.
→ CADRES.....	45 pers.

NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

- 1) **CHIFFRES D’AFFAIRES (40 544 K€).**
- 2) **DETAIL DU RÉSULTAT FINANCIER (-26 K€).**
- 3) **DETAIL DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (-187 K€).**

	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Dérogatoires	69 370.64	23 058.19
Produits sur cessions d'actifs		205 083.33
Indemnités sur cessions de baux	120 685.00	760 685.00
Valeurs nettes des actifs cédés	640 732.48	
Provision pour dépréciation d'actifs	358 909.79	
Rentrées sur créances amorties		17 682.97
Charges exceptionnelles diverses	3 769.23	
	1 193 467.14	1 006 509.49
Résultat exceptionnel (- charges + produits)	-186 957.65	

4) **VENTILATION DE L'IMPOT**

K€	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-1 227	-	-1 227
Résultat exceptionnel	-187	-	-187
Participation / I.S		-	
Résultat comptable	-1 414	-	-1 414

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

En K€	31/12/2015	VARIATION	31/12/2016
- Décalages permanents			
- Déficit reportable	24	1 414	1 438
Différentiel			
Variation de l'impôt	8	471	479

AUTRES INFORMATIONS

1) ELEMENTS SUR LES ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATIONS

Postes	En K€
- Avances et acomptes sur immobilisations	
- Participations	
- Créances rattachées à des participations	
- Prêts	
- Avances et acomptes versés sur commandes	
- Créances clients et comptes rattachés	226
- Autres créances	
- Capital souscrit appelé non versé	
- Emprunts et dettes financières diverses	
- Dettes fournisseurs	
- Autres dettes	
- Produits de prestations et redevances	543
- Produits de ventes de marchandises	2 527
- Achats (+)/ Avoirs(-)	
- Autres achats et charges externes	
- Produits financiers	
- 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	0
- Loyers :	6 955
Moins d'un an	1 529
De 1 à 5 ans	3 784
Plus de 5ans	1 642
- Locations financières :	775
Moins d'un an	261
De 1 à 5 ans	514
Plus de 5ans	0
- Crédits documentaires	0
- Achat de devises à terme	
Total des engagements donnés	7 730

Engagements Reçus	En K€
- Cautions bancaires	2 740
Total des engagements reçus	2 740

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. - <i>Situation financière en fin d'exercice</i>					
a) Capital social			10 000	15 230 630	15 230 630
b) Nombre d'actions émises			1 000	1523 063	1523 063
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II. - <i>Résultat global des opérations effectives</i>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					40 544 043
b) Bénéfices avant impôts, amortissements et provisions					394 472
c) Impôts sur les bénéfices					0
d) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions				(24 477)	(1414 033)
e) Montant des bénéfices distribués					
III. - <i>Résultat des opérations réduit à une seule action</i>					
a) Bénéfice après impôts, mais avant amortissements et provisions				0.00	0.26
b) Bénéfice après impôts, amortissements et provisions				(0.02)	(0.93)
c) Dividende versé à chaque action					
IV. - <i>Personnel:</i>					
a) Nombre de salariés				254	262
b) Montant de la masse salariale					6 341 656
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, oeuvres sociales, etc.)					2 339 091

4) REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

5) SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

UNOTRADE BV – AMSTERDAN - NETHERLANDS

6) COMPTES CONSOLIDES

La SAS Phildar 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 34 K€
- ➔ Honoraires facturés au titre des missions de conseil et prestations de services.... 0 K€

8) ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'éléments significatifs post-clôture.

Exemplaire Greffe



CERTIFIE CONFORME

PHILDAR

Société par Actions Simplifiée

5, rue de Duremont
59960 NEUVILLE-EN-FERRAIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

PHILDAR

Société par Actions Simplifiée

5, rue de Duremont
59960 NEUVILLE-EN-FERRAIN

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 PHILDAR, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

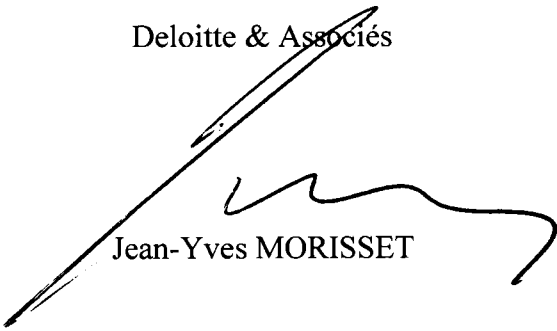
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 2 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Yves MORISSET

PHILDAR
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Siège Social : 5, rue Duremont – NEUVILLE EN FERRAIN (59960)
808 534 895 RCS LILLE METROPOLE

(la « Société »)

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 9 JUIN 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 1.414.032,74 €, au poste « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la Société.

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 1.414.032,74 €, au poste « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la Société.

« Pour extrait certifié conforme »

Le Président

Jérémie NATHAN

