

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01088

Numéro SIREN : 442 646 352

Nom ou dénomination : NEWMAG

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 21149

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

Désignation de l'entreprise : NEWMAG		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 0004 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 4 2 6 4 6 3 5 2 0 0 0 1 7		Néant ☐			
		Exercice N clos le, 31/12/2022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
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		
		Fonds commercial (1) AH	AI	2 215 000	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	6 705 660	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	279 764	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	1 238 082	
		Immobilisations en cours AV	AW	35 855	
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI	102 500	
	TOTAL (II) BJ		BK	10 576 862	
	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	2 358 110	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	21 631	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1 385 452	
		Autres créances (3) BZ	CA	2 966 706	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CB	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	3 001 856		
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	448 239		
	TOTAL (III) CJ	CK	10 160 363		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecart de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		20 737 225	1A	4 675 567	16 061 658
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

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

Désignation de l'entreprise		NEWMAG		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 340 000)	DA	2 340 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	0		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 832 897		
	Subventions d'investissement	DJ	762 240		
	Provisions réglementées *	DK	495 855		
		TOTAL (I)	DL	5 430 792	
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	117 850		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	117 850		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	0		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	0		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	14 036		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 511 118		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 938 795		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	43 027		
	Autres dettes	EA	6 000		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	40		
	TOTAL (IV)	EC	10 513 016		
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 061 658		
RENVIS	(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	10 498 980			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

(3)

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : NEWMAG

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	42 343 080	FB	0	FC	42 343 080
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	153 906	FH	0	FI	153 906
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	42 496 986	FK	0	FL	42 496 986
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	185 739
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	187 338
	Autres produits (1) (11)					FQ	21 915
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	42 891 978
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	27 344 701
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-297 431
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 252 673
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	488 868
	Salaires et traitements*					FY	3 058 052
	Charges sociales (10)					FZ	1 362 851
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*			GA	863 932
			- dotations aux provisions*			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	22 990
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	89 676
	Autres charges (12)					GE	587 949
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	40 774 262
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 117 716
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GP	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 732
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	Total des charges financières (VI)					GU	11 732
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GV	-11 732
						GW	2 105 985

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

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

Exercice N

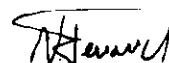
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	127 946	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	18 653	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	146 599	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	84 822	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	102 230	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	188 552	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-41 953
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	92 532
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	138 803
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	43 038 577
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	41 205 880
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 832 697
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont		HY	
		produits de locations immobilières		IG	
	(3)	Dont		HP	
		- Crédit-bail mobilier *		HQ	
	(4)	Dont		IH	
		charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IJ	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IK	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		HX	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		RC	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RD	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		A1	142 968
	(9)	Dont transferts de charges		A2	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A3	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		A4	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
Dont cotisations facultatives Madelin A7			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AMENDES, PENALITES			1 500		
VNC IMMOBILISATIONS			84 822		
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			102 230	18 653	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT				127 946	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Société : NEWMAG
Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : 4 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq
Date de clôture : 31/12/2022

Certifié conforme
Le Président



Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	1
I. Bilan : Actif en €	3
II. Bilan : Passif en €	4
III. Compte de résultat en €	5
IV. Compte de résultat (suite) en K€	6
ANNEXES COMPTABLES	7
I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice	8
1. Caractéristiques de l'exercice	8
2. Faits significatifs de l'exercice	8
II. Règles et méthodes comptables	9
Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes	9
III. Règles générales d'évaluation	9
1. Immobilisations incorporelles	9
2. Immobilisations corporelles	9
3. Immobilisations financières	11
4. Stocks et en-cours	11
5. Créances et dettes	11
6. Provisions pour risques et charges	12
7. Emprunts et dettes financières	12
8. Impôts courants et différés	12
9. Indemnités de départs à la retraite	12
IV. Informations relatives au bilan	13
1. Composition du capital social	13
2. Variation des capitaux propres	13
3. Immobilisations	14
4. Amortissements	16
5. Provisions	17
6. Etat des créances et des dettes	18
7. Charges à payer	20
8. Produits à recevoir	20
V. Informations relatives au compte de résultat	21
1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2022	21
2. Ventilation du chiffre d'affaires	21
3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion	22
4. Détail des charges et produits exceptionnels	22
VI. Informations relatives aux engagements	22
1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)	22
VII. Informations relatives aux entreprises liées	23
1. Information relative à l'intégration fiscale	23

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

I. Bilan : Actif en €

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 215 000		2 215 000	2 215 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL Immobilisations Incorporelles	2 215 000		2 215 000	2 215 000
Constructions	6 705 660	3 729 240	2 976 420	3 374 220
Installations techniques, matériel	279 764	169 692	110 072	100 931
Autres immobilisations corporelles	1 238 082	753 645	484 437	580 451
Immobilisations en cours	35 855		35 855	24 160
TOTAL Immobilisations corporelles	8 259 362	4 652 577	3 606 784	4 079 762
Participations selon la méthode de meq				
Autres immobilisations financières	102 500		102 500	102 500
TOTAL immobilisations financières	102 500		102 500	102 500
Total Actif Immobilisé	10 576 862	4 652 577	5 924 284	6 397 262
Marchandises	2 358 110	21 631	2 336 479	2 014 180
TOTAL Stock	2 358 110	21 631	2 336 479	2 014 180
Avances et acomptes versés sur commandes				30 143
Clients et comptes rattachés	1 385 452	1 359	1 384 093	1 043 825
Autres créances	2 966 706		2 966 706	372 434
TOTAL Créances	4 352 158	1 359	4 350 799	1 416 259
Disponibilités	3 001 856		3 001 856	2 358 277
TOTAL Disponibilités	3 001 856		3 001 856	2 358 277
Charges constatées d'avance	448 239		448 239	542 674
TOTAL Actif circulant	10 160 363	22 990	10 137 373	6 361 533
Total Général	20 737 225	4 675 567	16 061 658	12 758 796

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

II. Bilan : Passif en €

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	2 340 000	2 340 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
TOTAL Réserves		
Report à nouveau	0	-5 517 253
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 832 697	-1 117 207
Subventions d'investissement	762 240	890 186
Provisions réglementées	495 855	412 279
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 430 792	-2 991 996
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	117 850	51 076
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 850	51 076
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		8 292 969
TOTAL dettes financières		8 292 969
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 036	18 711
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 511 118	5 929 291
Dettes fiscales et sociales	1 938 795	1 429 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 027	24 960
Autres dettes	6 000	4 000
TOTAL dettes d'exploitation	10 512 976	7 406 746
Produits constatés d'avance	40	
TOTAL DETTES	10 513 016	15 699 715
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	16 061 658	12 758 796

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

III. Compte de résultat en €

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	42 343 080		42 343 080	33 769 844
Production vendue biens				
Production vendue services	153 906		153 906	126 284
Chiffres d'affaires nets	42 496 986		42 496 986	33 896 129
Subventions d'exploitation			185 739	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			187 338	140 257
Autres produits			21 915	10 841
Total des produits d'exploitation (I)			42 891 978	34 047 226
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 344 701	21 892 434
Variation de stock (marchandises)			-297 431	-128 935
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 252 673	6 258 820
Impôts, taxes et versements assimilés			488 868	497 643
Salaires et traitements			3 058 052	2 620 653
Charges sociales			1 362 851	1 146 233
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	- Dotations aux amortissements	863 932	829 018
		- Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions			22 990	43 270
Pour risques et charges : dotations aux provisions			89 676	51 076
Autres charges			587 949	412 023
Total des charges d'exploitation			40 774 262	33 622 234
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 117 716	424 992
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 732	29 057
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			11 732	29 057
RÉSULTAT FINANCIER			-11 732	-29 057
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 105 985	395 935

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

IV.Compte de résultat (suite) en K€

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	127 946	152 548
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 653	249 086
Total des produits exceptionnels	146 599	401 635
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	84 822	300 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	102 230	1 584 987
Total des charges exceptionnelles	188 552	1 885 435
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-41 953	-1 483 800
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	92 532	29 341
Impôts sur les bénéfices	138 803	
TOTAL DES PRODUITS	43 038 577	34 448 861
TOTAL DES CHARGES	41 205 880	35 566 067
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 832 697	-1 117 207

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

ANNEXES COMPTABLES

Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

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

Date de clôture: 31/12/2022

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

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

1. Caractéristiques de l'exercice

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

Total bilan : 16 061 658 €

Chiffre d'affaires : 42 496 986 €

Résultat de l'exercice : 1 832 697 €

Nombre de salariés moyen : 138

2. Faits significatifs de l'exercice

Les tensions géopolitiques en Ukraine ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2022.

Durant l'exercice 2022, une augmentation de capital a été réalisée afin de rééquilibrer le montant des capitaux propres.

3. Evénements post clôture

Néant

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

II. Règles et méthodes comptables

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

Changements de principes, méthodes comptables et comparabilité des comptes

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonné à un certain nombre d'années de services consécutives. Pour rappel, jusqu'alors la société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestations, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Et les autres règles et méthodes retenues pour l'arrêté des comptes clos au 31/12/2022, sont identiques à celles de l'exercice précédent.

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

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

III. Règles générales d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

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

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

2. Immobilisations corporelles

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

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

	Durée d'usage	Mode	Durée d'utilisation	Mode
Constructions	30 ans	L	30 ans	L
Agencements	3 à 10 ans	D/L	4 à 30 ans	L
Installations techniques	3 à 10 ans	D/L	3 à 20 ans	L
Mat et Outillage	3 à 10 ans	D/L	4 à 10 ans	L
Autres immobilisations	1 à 10 ans	D/L	3 à 10 ans	L

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

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire. L'amortissement dégressif n'est utilisé que fiscalement et fait donc l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Dépréciation d'actif d'exploitation :

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

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

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

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

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

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

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

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

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

3. Immobilisations financières

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

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

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

4. Stocks et en-cours

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

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

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

5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à la valeur nominale.

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

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

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

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

6. Provisions pour risques et charges

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

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

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

7. Emprunts et dettes financières

Ils sont évalués à leur valeur nominale.

8. Impôts courants et différés

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

9. Indemnités de départs à la retraite

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

La nouvelle méthode proposée par l'IFRS IC a été adoptée par l'IASB au cours du mois de Mai 2021. En conséquence, pour le régime des indemnités de fin de carrière, le ratio appliqué pour déterminer les engagements à la date d'évaluation est donc limité à la période d'acquisition des droits maximaux.

Le montant des engagements au 31 décembre 2022 s'élève à 38 000 € et n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

IV. Informations relatives au bilan**1. Composition du capital social**

	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice
Nombre d'actions	234 000	663 446	663 446	234 000
Valeur unitaire	10	10	10	10

Tous les tableaux ci-dessous sont présentés en €

2. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 340 000	6 634 460	6 634 460				2 340 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	-5 517 253	6 634 460			-1 117 207		0
Résultat de l'exercice	-1 117 207	1 832 697	-1 117 207				1 832 697
Subventions d'investissement	890 186		127 946				762 240
Provisions réglementées	412 279	83 577					495 856
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 991 996	15 185 194	5 645 199		-1 117 207		5 430 793

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

3. Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 215 000			
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	6 562 056		273 001	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		237 278		62 975	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	893 459		115 639	
	Matériel de transport	304 868		12 467	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		24 160		11 695	
Avances et acomptes					
TOTAL III		8 021 821		475 777	
Participations évaluées par mise en équivalence		102 500			
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV		102 500			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		10 339 321		455 777	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement-Diminutions par vir					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				—	—
Terrains				2 215 000	
Constructions	Sur sol propre	129 397	6 705 660		
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		20 488	279 764		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	56 508	952 589		
	Matériel de transport	31 843	285 493		
	Matériel de bureau et mobilier informatique				

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			35 855	
Avances et acomptes				
TOTAL III		238 236	8 259 362	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			102 500	
TOTAL IV			102 500	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		238 236	10 576 862	

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

4. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	1 732 796	615 749	74 345	2 274 200		
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		140 972	51 046	17 700	174 317		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	432 555	149 779	36 562	545 772		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	180 696	47 716	25 164	203 248		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		2 487 019	864 290	153 771	3 197 538		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 487 019	864 290	153 771	3 197 538		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne I	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne I	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
Sur sol propre							
Sur sol autrui	29 324	48 646		1 280	2 455		74 236
Inst. gales., agenc. et am. des constructions							
Autres Immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage		480			71		408
Inst gén., agenc. et am. des constructions	23 176			6 992			16 183
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier		604			7 855		-7 251
Emballages récup. et divers							
CORPO.	52 500	49 730		8 272	10 381		83 577
Frais acquis. de titres							
TOTAL	52 500	49 730		8 272	10 381		83 577
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

5. Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	412 279	102 230	18 653	495 855
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	412 279	102 230	18 653	495 855
Provisions pour litige	22 902		22 902	
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	28 174	89 676		117 850
TOTAL II	51 076	89 676	22 902	117 850
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	1 455 040			1 455 040
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé	1 455 040			1 455 040
Provisions sur stocks	20 357	21 631	20 357	21 631
Provisions sur comptes clients	1 111	1 359	1 111	1 359

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant	21 468	22 990	21468	22 990
TOTAL III	1 476 508	22 990	21 468	1 478 029
TOTAL GENERAL	1 939 862	214 896	63 023	2 091 735
Dont dotations et reprises d'exploitation		112 666	44 370	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		102 230	18 653	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

6. Etat des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières		102 500	102 500	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		102 500	102 500	
Clients douteux ou litigieux		3 613	3 613	
Autres créances clients (1)		1 381 839	1 381 839	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		13 847	13 847	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	725 878	725 878	
	Autres impôts			
	Etat - divers			
Groupes et associés		2 226 531	2 226 531	
Débiteurs divers		450	450	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				
Charges constatées d'avance		448 239	448 239	
TOTAL DES CREANCES		4 902 897	4 902 897	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

Prêts et avances consentis aux associés		Montant brut	A un an au plus		
Cadre B	Etat des dettes			A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés (3)		8 511 118	8 511 118		
Personnel et comptes rattachés		463072	463072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		236 889	236 889		
Impôts sur les bénéfices					
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	825 514	825 514		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	413 320	413 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		43 027	43 027		
Groupes et associés					
Autres dettes		6 000	6 000		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		40	40		
TOTAL DES DETTES		10 498 980	10 498 980		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

7. Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 036
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 053 139
Dettes fiscales et sociales	568 728
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	43 027
Autres dettes	
Total	1 678 930

8. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	111 372
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	111 372

Charges constatées d'avance : 448 239 €

Produits constatés d'avance : 40 €

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

V. Informations relatives au compte de résultat**1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2022**

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	24	24
Agents de maîtrise		0
Employés	106	89
Apprentis et stagiaires	20	15
TOTAL	150	128

2. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	42 343 080	33 769 844	25%
Production vendue biens			%
Production vendue services	153 906	126 284	22%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	42 496 986	33 892 545	5%
Chiffres d'affaires nets-Export		3 584	-100 %
Chiffres d'affaires nets	42 496 986	33 896 129	25%

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion

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

4. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES, PENALITES	1 500	
VNC IMMOBILISATIONS	84 822	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	102 230	18 653
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		127 946
TOTAL	188 552	146 599

VI. Informations relatives aux engagements

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

<u>Engagements donnés : cautions, avals et garanties :</u>		<u>Montant</u>
Néant		

<u>Engagements financiers recus :</u>		<u>Montant</u>
Néant		

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

VII. Informations relatives aux entreprises liées

1. Information relative à l'intégration fiscale

La NEWMAG Société par actions simplifiée est intégrée dans le groupe consolidé dont l'entité mère est Decathlon SE dont le siège social est établi au 4 boulevard de Mons à Villeneuve d'Ascq (Siren 306 138 900).

NEWMAG

Société par actions simplifiée au capital de 2 340 000 euros
4 boulevard de Mons
59650 Villeneuve d'Ascq
442 646 352 RCS Lille Métropole

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2023**

DEUXIÈME DECISION

L'Associée unique constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont arrêtés par le Président, font ressortir un bénéfice s'élevant à 1 832 697 euros.

La réserve légale n'étant pas dotée à son maximum, l'Associée unique décide d'affecter la somme de 91 635 euros au poste "Réserve légale", qui s'élèvera à 91 635 euros.

L'Associée unique décide d'affecter le solde à titre de dividende, soit une somme de 1 741 062 euros.

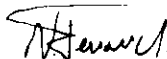
Le revenu global procuré par chaque action s'élèvera à 7,44 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis les trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Nicolas FERRAND



mazars

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

NEWMAG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire
et conseil de surveillance

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

NEWMAG

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 2 340 000€

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

RCS : Lille Métropole B 442 646 352

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société NEWMAG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEWMAG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles, tels que décrits dans la note III « Règles générales d'évaluation » sous partie 2 « Immobilisations corporelles » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars



Signature
numérique de
Isabelle MASSA
Date : 2023.06.14
19:07:03 +02'00'

Isabelle Massa

Associée

COMPTES ANNUELS

Société : NEWMAG
Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : 4 Boulevard de Mons 59650 Villeneuve d'Ascq
Date de clôture : 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	1
I. Bilan : Actif en €	3
II. Bilan : Passif en €	4
III. Compte de résultat en €	5
IV. Compte de résultat (suite) en K€	6
ANNEXES COMPTABLES	7
I. Caractéristiques de l'entreprise et faits significatifs de l'exercice	8
1. Caractéristiques de l'exercice	8
2. Faits significatifs de l'exercice	8
II. Règles et méthodes comptables	9
III. Règles générales d'évaluation	9
1. Immobilisations incorporelles	9
2. Immobilisations corporelles	9
3. Immobilisations financières	10
4. Stocks et en-cours	11
5. Créances et dettes	11
6. Provisions pour risques et charges	11
7. Emprunts et dettes financières	11
8. Impôts courants et différés	12
9. Indemnités de départs à la retraite	12
IV. Informations relatives au bilan	13
1. Composition du capital social	13
2. Variation des capitaux propres	13
3. Immobilisations	14
4. Amortissements	15
5. Provisions	16
6. Etat des créances et des dettes	17
7. Charges à payer	19
8. Produits à recevoir	19
V. Informations relatives au compte de résultat	20
1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2022	20
2. Ventilation du chiffre d'affaires	20
3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion	21
4. Détail des charges et produits exceptionnels	21
VI. Informations relatives aux engagements	21
1. Montant des engagements financiers (hors-crédit bail)	21
VII. Informations relatives aux entreprises liées	21
1. Information relative à l'intégration fiscale	21

I. Bilan : Actif en €

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 215 000		2 215 000	2 215 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	2 215 000		2 215 000	2 215 000
Constructions	6 705 660	3 729 240	2 976 420	3 374 220
Installations techniques, matériel	279 764	169 692	110 072	100 931
Autres immobilisations corporelles	1 238 082	753 645	484 437	580 451
Immobilisations en cours	35 855		35 855	24 160
TOTAL immobilisations corporelles	8 259 362	4 652 577	3 606 784	4 079 762
Participations selon la méthode de meq				
Autres immobilisations financières	102 500		102 500	102 500
TOTAL Immobilisations financières	102 500		102 500	102 500
Total Actif Immobilisé	10 576 862	4 652 577	5 924 284	6 397 262
Marchandises	2 358 110	21 631	2 336 479	2 014 180
TOTAL Stock	2 358 110	21 631	2 336 479	2 014 180
Avances et acomptes versés sur commandes				30 143
Clients et comptes rattachés	1 385 452	1 359	1 384 093	1 043 825
Autres créances	3 028 652		3 028 652	372 434
TOTAL Créances	4 414 104	1 359	4 412 745	1 416 259
Disponibilités	3 001 856		3 001 856	2 358 277
TOTAL Disponibilités	3 001 856		3 001 856	2 358 277
Charges constatées d'avance	448 239		448 239	542 674
TOTAL Actif circulant	10 222 309	22 990	10 199 319	6 361 533
Total Général	20 799 171	4 675 567	16 123 603	12 758 796

II. Bilan : Passif en €

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	(dont versé :	)	2 340 000	2 340 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	(dont réserve des prov. fluctuation des cours :	)		
TOTAL Réserves				
Report à nouveau			0	-5 517 253
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 832 697	-1 117 207
Subventions d'investissement			762 240	890 186
Provisions réglementées			495 855	412 279
TOTAL CAPITAUX PROPRES			5 430 792	-2 991 996
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			117 850	51 076
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			117 850	51 076
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)			8 292 969
TOTAL dettes financières				8 292 969
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			14 036	18 711
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			8 573 064	5 929 291
Dettes fiscales et sociales			1 938 795	1 429 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			43 026	24 960
Autres dettes			6 000	4 000
TOTAL dettes d'exploitation			10 574 921	7 406 746
Produits constatés d'avance			40	
TOTAL DETTES			10 574 961	15 699 715
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF			16 123 603	12 758 796

III. Compte de résultat en €

Compte de résultat		Exercice N		Exercice N-1
		France	Exportation	
Ventes de marchandises		42 343 080		33 769 844
Production vendue biens				
Production vendue services		153 906		126 284
Chiffres d'affaires nets		42 496 986		33 896 129
Subventions d'exploitation			185 739	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			187 338	140 257
Autres produits			21 915	10 841
Total des produits d'exploitationn (I)			42 891 978	34 047 226
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 344 701	21 892 434
Variation de stock (marchandises)			-297 431	-128 935
Autres achats et charges externes			7 252 673	6 258 820
Impôts, taxes et versements assimilés			488 868	497 643
Salaires et traitements			3 058 052	2 620 653
Charges sociales			1 362 851	1 146 233
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	- Dotations aux amortissements	863 932	829 018
		- Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		22 990	43 270
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		89 676	51 076
Autres charges			587 949	412 023
Total des charges d'exploitation			40 774 262	33 622 234
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 117 716	424 992
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 732	29 057
Total des charges financières			11 732	29 057
RÉSULTAT FINANCIER			-11 732	-29 057
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 105 985	395 935

IV.Compte de résultat (suite) en K€

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	127 946	152 548
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 653	249 086
Total des produits exceptionnels	146 599	401 635
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	84 822	300 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	102 230	1 584 987
Total des charges exceptionnelles	188 552	1 885 435
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-41 953	-1 483 800
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	92 532	29 341
Impôts sur les bénéfices	138 803	
TOTAL DES PRODUITS	43 038 577	34 448 861
TOTAL DES CHARGES	41 205 880	35 566 067
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 832 697	-1 117 207

ANNEXES COMPTABLES

Société : NEWMAG

Forme juridique: Société par actions simplifiée

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

Date de clôture: 31/12/2022

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

1. Caractéristiques de l'exercice

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

Total bilan : 16 123 603 €

Chiffre d'affaires : 42 496 986 €

Résultat de l'exercice : 1 832 697 €

Nombre de salariés moyen : 138

2. Faits significatifs de l'exercice

Les tensions géopolitiques en Ukraine ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2022.

Durant l'exercice 2022, une augmentation de capital a été réalisée afin de rééquilibrer le montant des capitaux propres.

3. Evénements post clôture

Néant

II. Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Règlement N°2020-05 du 24 Juillet 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié, les articles L 123-12 à L123-28 du code de commerce, et conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

III. Règles générales d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

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

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

2. Immobilisations corporelles

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

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

Société : NEWMAG; Date de clôture : 31/12/2022

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

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire. L'amortissement dégressif n'est utilisé que fiscalement et fait donc l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Dépréciation d'actif d'exploitation :

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

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

Les flux de trésorerie après impôts sont estimés sur la base des plans à 2 ans. Au-delà, les flux sont extrapolés sur une période de 3 ans avec prise en compte d'une valeur terminale, correspondant à une infinité d'années de flux de trésorerie en valeur terminale.

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

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

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

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

3. Immobilisations financières

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

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

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

4. Stocks et en-cours

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

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

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

5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à la valeur nominale.

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

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

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

6. Provisions pour risques et charges

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

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

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

7. Emprunts et dettes financières

Ils sont évalués à leur valeur nominale.

8. Impôts courants et différés

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

9. Indemnités de départs à la retraite

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

La méthode proposée par l'IFRS IC a été adoptée par l'IASB au cours du mois de Mai 2021. En conséquence, pour le régime des indemnités de fin de carrière, le ratio appliqué pour déterminer les engagements à la date d'évaluation est donc limité à la période d'acquisition des droits maximaux.

Le montant des engagements au 31 décembre 2022 s'élève à 38 000 € et n'est pas comptabilisé au niveau des comptes sociaux.

L'évaluation de notre engagement retraite a été réalisée suivant la méthode des unités de crédits projetés, qui consiste à évaluer les flux futurs probables en se basant sur les règles du régime, des probabilités (survie, présence dans l'entreprise...) et des hypothèses (augmentation future des salaires...) ; et à les actualiser. Nous obtenons alors la valeur actuelle probable des flux futurs.

Ce calcul est mené salarié par salarié et notre engagement correspond à la somme des engagements individuels.

Au 31/12/2022 la société a retenu les hypothèses décrites dans le tableau ci-dessous :

Taux d'actualisation	3,9 %
Taux de rendement attendu des actifs	3,9 %
Taux de revalorisation des salaires :	
- cadres	3.00 %
- non cadres	3.00 %
Age de départ en retraite :	
- cadres	65 ans
- non cadres	62 ans
Modalités de départ à la retraite	Départ volontaire
Taux de charges sociales patronales :	
- Cadres	45,80 %
- Non cadres	28,10 %
Table de mortalité	Table générationnelle TGH TGF 00 05

IV. Informations relatives au bilan

1. Composition du capital social

	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice
Nombre d'actions	234 000	663 446	663 446	234 000
Valeur unitaire	10	10	10	10

Tous les tableaux ci-dessous sont présentés en €

2. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 340 000	6 634 460	6 634 460				2 340 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	-5 517 253	6 634 460			-1 117 207		0
Résultat de l'exercice	-1 117 207	1 832 697	-1 117 207				1 832 697
Subventions d'investissement	890 186		127 946				762 240
Provisions réglementées	412 279	102 230	18 653				495 856
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 991 996	15 203 847	5 663 852		-1 117 207		5 430 793

3. Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 215 000			
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	6 562 056		273 001	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		237 278		62 975	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	893 459		115 639	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	304 868		12 467	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		24 160		11 695	
Avances et acomptes					
TOTAL III		8 021 821		475 777	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		102 500			
TOTAL IV		102 500			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		10 339 321		455 777	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement-Diminutions par vir					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 215 000	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		129 397	6 705 660	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				

Installations techniques, matériel et outillage industriels			20 488	279 764	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		56 508	952 589	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		31 843	285 493	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				35 855	
TOTAL III			238 236	8 259 362	
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				102 500	
TOTAL IV				102 500	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			238 236	10 576 862	

4. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement (I)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui		1 732 796	615 749	74 345	2 274 200	
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages			140 972	51 046	17 700	174 317	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		432 555	149 779	36 562	545 772	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		180 696	47 716	25 164	203 248	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			2 487 019	864 290	153 771	3 197 538	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			2 487 019	864 290	153 771	3 197 538	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Autres immob. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							

Sur sol propre							
Sur sol autrui	29 324	48 646		1 280	2 455		74 236
Inst. gales., agenc. et am. des constructions							
Autres immobilisations :							
Inst. techn. mat. et outillage		480			71		408
Inst gén., agenc. et am. des constructions	23 176			6 992			16 183
Matériel de transport							
Mat bureau et inform mobilier		604			7 855		-7 251
Emballages récup. et divers							
CORPO.	52 500	49 730		8 272	10 381		83 577
Frais acquis. de titres							
TOTAL	52 500	49 730		8 272	10 381		83 577
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

5. Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	412 279	102 230	18 653	495 855
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	412 279	102 230	18 653	495 855
Provisions pour litige	22 902		22 902	
Provisions pour garanties				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	28 174	89 676		117 850
TOTAL II	51 076	89 676	22 902	117 850
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	1 455 040			1 455 040

Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
TOTAL Provisions sur actif immobilisé	1 455 040			1 455 040
Provisions sur stocks	20 357	21 631	20 357	21 631
Provisions sur comptes clients	1 111	1 359	1 111	1 359
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions sur actif circulant	21 468	22 990	21 468	22 990
TOTAL III	1 476 508	22 990	21 468	1 478 029
TOTAL GENERAL	1 939 862	214 896	63 023	2 091 735
Dont dotations et reprises d'exploitation		112 666	44 370	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		102 230	18 653	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

6. Etat des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immos financières	102 500		102 500
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	102 500		102 500
	Clients douteux ou litigieux	3 613	3 613	
	Autres créances clients (1)	1 381 839	1 381 839	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 847	13 847	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	725 878	725 878	
	Autres impôts			
	Etat - divers			
	Groupes et associés	2 226 531	2 226 531	
	Débiteurs divers	62 396	62 396	
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	4 414 104	4 414 104	

Charges constatées d'avance			448 239	448 239	
TOTAL DES CREANCES			4 964 843	4 862 343	102 500
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés (3)		8 573 064	8 573 064		
Personnel et comptes rattachés		463 072	463 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		236 889	236 889		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	825 514	825 514		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	413 320	413 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		43 027	43 027		
Groupes et associés					
Autres dettes		6 000	6 000		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		40	40		
TOTAL DES DETTES		10 560 926	10 560 926		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

7. Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 036
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 053 139
Dettes fiscales et sociales	568 728
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	43 027
Autres dettes	
Total	1 678 930

8. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	111 372
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	
Disponibilités	
Total	111 372

Charges constatées d'avance : 448 239 €

Produits constatés d'avance : 40 €

V. Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2022

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	24	24
Agents de maîtrise		0
Employés	98	89
Apprentis et stagiaires	16	15
TOTAL	138	128

2. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	42 343 080	33 769 844	25%
Production vendue biens			%
Production vendue services	153 906	126 284	22%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	42 496 986	33 892 545	5%
Chiffres d'affaires nets-Export		3 584	-100 %
Chiffres d'affaires nets	42 496 986	33 896 129	25%

3. Informations relatives aux rémunérations des organes de gestion

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

4. Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES, PENALITES	1 500	
VNC IMMOBILISATIONS	84 822	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	102 230	18 653
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		127 946
TOTAL	188 552	146 599

VI. Informations relatives aux engagements

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

<u>Engagements donnés : cautions, avals et garanties :</u>	<u>Montant</u>
BNP	31 833 €

<u>Engagements financiers reçus :</u>	<u>Montant</u>
Néant	

VII. Informations relatives aux entreprises liées

1. Information relative à l'intégration fiscale

La NEWMAG Société par actions simplifiée est intégrée dans le groupe consolidé dont l'entité mère est Decathlon SE dont le siège social est établi au 4 boulevard de Mons à Villeneuve d'Ascq (Siren 306 138 900).