

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00799

Numéro SIREN : 475 483 319

Nom ou dénomination : EPHIGEA

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2020 sous le numéro de dépôt 12575

Exemplaire Greffe

EPHIGEA

Société par actions simplifiée

LE HUB - Bâtiment A - Zone de la Pilaterie

1 rue de la Couture

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

**CERTIFIÉ
CONFORME**



EPHIGEA

Société par actions simplifiée

LE HUB - Bâtiment A - Zone de la Pilaterie

1 rue de la Couture

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société EPHIGEA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPHIGEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 3 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les Immobilisations incorporelles, tel que décrit à la note Immobilisations incorporelles de l'annexe qui expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des immobilisations incorporelles.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 3 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

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.

Lille, le 10 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Edouard LHOMME

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

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

Adresse de l'entreprise **1 Rue rue de la Couture 5900 MARCQ-EN-BARCEUL** Durée de l'exercice précédent* **12**

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

				Exercice N clos le, 31122019		N-1 31122018		
		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	2 284 978	AG	2 255 630	29 348	96 189
		Fonds commercial (1)	AH	20 944 539	AI	2 716 456	18 228 082	18 989 615
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	156 071	AK	87 689	68 382	96 642
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	27 974	AO		27 974	27 974
		Constructions	AP	3 479 079	AQ	2 893 304	585 774	586 371
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 365 804	AS	1 334 148	31 655	33 447
		Autres immobilisations corporelles	AT	25 884 350	AU	21 836 046	4 048 304	3 527 897
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	2 114 372	CV	5 300	2 109 072	2 102 395
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	1 360 854	BI		1 360 854	1 347 682
TOTAL (II)		BJ	57 618 025	BK	31 128 577	26 489 448	26 808 216	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	223 724	BM	223 724	252 979	
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	12 590 776	BU	1 797 630	10 793 145	8 793 828
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	74 694	BW		74 694	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 007 410	BY	36 032	971 377	922 459
		Autres créances (3)	BZ	1 514 184	CA	28 118	1 486 065	4 783 906
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	12 855 531	CG	95 778	12 759 752	7 581 928
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 845 155	CI		1 845 155	2 040 925
TOTAL (III)		CJ	30 111 476	CK	1 957 560	28 153 915	24 376 028	
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	87 729 501	IA	33 086 137	54 643 363	51 184 244	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 7 893 158		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CP	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS EPHIGEA</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>11 789 800</u>)			DA	11 789 800	51 216 216
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		41 712 955
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	739 285	739 285
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)			DG		18 769 759
	Report à nouveau			DH	(3 603 169)	(110 581 390)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	599 930	2 068 705
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	1 148 200	1 287 182
	TOTAL (I)			DL	10 674 047	5 212 714
	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	2 425 593	2 237 157
	Provisions pour charges			DQ	1 041 011	690 988
	TOTAL (III)			DR	3 466 604	2 928 145
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	10 363 324	24 158 225
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV	12 952 375	2 196 346
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 338 231	1 198 987
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 636 482	9 437 517
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 050 007	5 917 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	162 291	134 647
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	40 502 712	43 043 384	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	54 643 363	51 184 244	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	38 556 431	41 000 361
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	8 600 000	22 000 000	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS EPHIGEA

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N – 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	80 842 334	FB	723 165	FC	81 565 499	82 286 016	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	4 327 835	FH	127 222	FI	4 455 058	4 654 713	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	85 170 169	FK	850 388	FL	86 020 558	86 940 729	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 412 260	3 112 643	
	Autres produits (I) (11)					FQ	965 951	551 872	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	88 398 770	90 605 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	37 879 966	32 251 393
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(1 245 074)	3 836 349
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 295 322	3 415 985
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	29 255	113 550
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	22 706 454	24 510 523
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 462 526	1 472 063
	Salaires et traitements*						FY	15 329 635	16 099 977
	Charges sociales (10)						FZ	5 282 821	5 682 012
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	1 265 428	1 748 091
							GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	704 419	2 054 644
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	490 383	241 123
	Autres charges (12)						GE	332 081	126 461
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	86 533 219	91 552 177
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 865 551	(946 932)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH	167		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI	1 593	1 302	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	164 146	162 427
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	11 479	19 401
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	16 571	19 963
	Différences positives de change						GN	14 527	781 654
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	206 724	983 447
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	2 471	67 968
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	303 191	374 416
	Différences négatives de change						GS	40 128	617 370
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	345 791	1 059 755
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(139 067)	(76 308)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 725 057	(1 024 543)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2020

Désignation de l'entreprise SAS EPHIGEANéant ☐ *

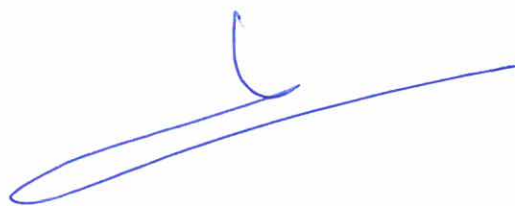
		Exercice N		Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	171 484	1 112 032
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	400	3 666
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 542 737	10 775 598
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 714 621	11 891 297
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	343 094	720 654
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	849 296	8 770 719
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 612 905	259 854
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 805 296	9 751 228
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 090 674)	2 140 069
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	34 452	(953 179)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	91 320 283	103 479 989
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	90 720 352	101 411 283
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	599 930	2 068 705
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	197 569	273 669
	{ 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	164 146	162 427
	(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	25 441	
	(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	43 897	85 607
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
	(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			
joindre en annexe : (7) 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
Provisions pour dépréciation des actifs		998 013		915 578
Amortissements dérogatoires		7 611		146 593
Valeur nette des actifs cédés		849 296		
Produits de cessions d'immobilisations				400
Provision restructuration		1 224 570		1 439 955
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

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

2020

Annexe liasse fiscale
EPHIGEA SAS
31.12.2019

**CERTIFIÉ
CONFORME**



Sommaire

Sommaire	2
Renseignements divers	3
Principes généraux.....	3
Notes sur le bilan	4
Liste des filiales et participations.....	11
Effectifs	11
Notes sur le compte de résultat	12
Autres informations	14

Renseignements divers

Exercice du 01 janvier au 31 décembre	2019
SAS au capital variable de	11 789 800 €
Chiffre d'affaires HT	86 020 558 €
Total du bilan	54 643 363 €
Résultat comptable de l'exercice	599 930 €
Effectif (*)	505

Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis dans le cadre des dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France (Règlement ANC n° 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié)

Les principes et méthodes comptables retenus sont :

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

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

Faits significatifs :

- 4 dernières fermetures de succursales dans le cadre du PSE 2016 : tous les magasins prévus en fermeture lors de ce PSE 2016 sont donc fermés au 31/12/19.
- 13 ouvertures de magasins en affiliation et 2 fermetures.
- Fusion absorption de la filiale TEXIDEAL SAS via une TUP au 25/06/2019
- Au sein de la SCI XANIM, vente (950K€) du terrain et du bâtiment logistique de Neuville-en-Ferrain à un promoteur immobilier (LD5)
- Déménagement du siège de la société du 39 rue des Métissages - 59200 Tourcoing au 1 rue de la Couture – ZI de la Pilaterie – 59700 Marcq-en-Barœul.
- Comptabilisation d'une provision au 31/12/19 de 1051 K€ dans le cadre de l'accord de performance collective prévoyant le transfert de l'activité de l'entrepôt logistique de Neuville-en-Ferrain à Avesnes-le-Comte.

Notes sur le bilan

Actif (54 643 K€)

Immobilisations nettes (26 489 K€)

Immobilisations incorporelles nettes (18 326 K€)

Mouvements sur les immobilisations incorporelles brutes (K€)

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
24 484	44	1 142	0	23 386

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

- Frais d'achat de marques 10% en durée d'usage.
- Logiciels 100% en durée d'usage, 3 ans à compter du 1er janvier 2017.

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

Mouvements sur les amortissements (K€)

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
3 216	97	582	0	2 731

Mouvements sur les provisions (K€)

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
2 086	964	721	0	2 329

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

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

- WACC : 10.0%
- Taux de croissance perpétuel : +1%

Immobilisations corporelles nettes (4 694 K€)

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

Libellé	Taux durée fiscale	Taux durée d'usage
Construction / gros œuvre	2,5%	5,0%
Toiture	5,0%	5,0%
Matériel & outillage	10 à 20%	20,0%
Matériel informatique	25,0%	25,0%
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 immobilisations corporelles brutes (K€)

31/12/2018	Acquisitions (1)	Cessions (2)	Apports	31/12/2019
31 714	1 789	3 112	366	30 757

(1) dont 0K€ d'actif corporel en cours

(2) dont 0K€ d'actif corporel en cours (n-1)

Mouvements sur les amortissements (K€)

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
27 295	827	2 483	342	25 981

Mouvements sur les provisions (K€)

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
243	34	195	0	83

Immobilisations financières nettes (3 470 K€)

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

	31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
Titres	2 109	7	2	0	2 114
Autres immobilisations financières	1 348	237	223		1 361

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

Les autres immobilisations financières sont essentiellement composées des dépôts et cautionnements sur loyers.

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

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
7	0	2	0	5

Actif circulant (26 309 K€)

Les stocks (11 017 K€)

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

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

Valorisation des stocks en K€ HT :

K€	2019
Stock brut	12 814
Dépréciation de stock	1 798
en % du stock brut	14%
Stock net	11 017
dont stock matériel	224
dont stock marchandise	10 793

Les créances (2 457 K€)

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles sont valorisées comme suit :

K€	2019		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Clients douteux	43	36	7
Autres créances clients	964		964
Personnel et comptes rattachés	24		24
TVA	518		518
Groupe & associés	758		758
Débiteurs divers	214	28	186
Total créances	2 522	64	2 457

Les créances brutes s'élèvent donc à 2 457 K€ au 31.12.19. Elles comprennent notamment :

- Clients facturation à établir clients: 76 k€
- Etats produits à recevoir : 0 k€
- Produits à recevoir autres : 102 k€

Les créances autres que financières représentent des échéances à moins d'un an.

Les clients douteux font l'objet d'une provision si cela s'avère nécessaire en fonction du risque de non recouvrement. Le total des dépréciations clients s'élèvent à 64 K€ au 31.12.19.

Les avances & acomptes (75 K€)

Les avances & acomptes s'élèvent à 75 K€ au 31.12.19.

Les valeurs mobilières et liquidités (12 760 K€)

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

Les comptes de régularisation (1 845 K€)

Les comptes de régularisation sont essentiellement composés de loyers, locations, charges locatives et de contrats de maintenance payés d'avance.

Passif (54 643 K€)

Capitaux propres (10 674 K€)

Le capital social est constitué par 128 150 actions d'une valeur de 92€ et toutes les actions confèrent des droits identiques.

K€	31/12/2018	Augmentation	Diminution	Apport	31/12/2019	Variation
Capital social	51 216		44 426	5 000	11 790	-39 426
Primes d'émission et de fusion	41 713		41 713		0	-41 713
Réserve légale	739				739	0
Autres réserves	18 770		18 770		0	-18 770
Report à nouveau	-110 581		-106 978		-3 603	106 978
Résultat de l'exercice	2 069	600	2 069		600	-1 469
Provisions réglementées	1 287		139		1 148	-139
Total	5 213	600	139	5 000	10 674	5 461

Les faits marquants 2019 concernant le capital sont les suivants :

- Apurement (début 2019) des capitaux propres avec réaffectation des soldes du capital social, des primes d'émission, des autres réserves avec le report à nouveau.
- Augmentation de capital en décembre 2019 de 5M€

Provisions réglementées (1 148 K€)

Au 31 décembre les provisions réglementées se décomposaient comme suit :

- Amortissements dérogatoires : 1 148 K€

31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Apports	31/12/2019
1 287	8	147	0	1 148

Provisions pour risques et charges (3 467 K€)

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

Les dotations aux provisions pour risques et charges sont inscrites au débit du compte de résultat. Ces provisions sont rapportées au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessées d'exister. Les reprises de provisions sont inscrites au crédit du compte de résultat.

K€	31/12/2018	Augmentation	Diminution	Apport	31/12/2019
Provisions pour litiges personnel	495	122	247		370
Provisions pour pertes de change	-				-
Provision retraites (1)	691	350			1 041
Autres provisions (2)	1 742	1 626	1 312		2 056
Total	2 928	2 098	1 559	-	3 467

(1) hypothèses de calcul :

Age de départ en retraite : 62 ans pour les cadres, employés et agents de maîtrise

Taux d'actualisation : 0.77%

Taux d'évolution des salaires : 1.00%

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

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

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

(2) Autres provisions	2 056
dont :	
Provision pour accord de performance collectif (transfert activité Neuville sur Avesnes)	1 051
Provision pour restructuration (fin du PSE 2016)	174
Provision pour risque invendus	27
Provision pour risques & charges	804
dont provision pour litiges affiliés	294
dont provision pour litiges fournisseurs	143
dont provision pour fraude	194
dont autres provisions pour risques & charges	174

La provision constatée au titre du PSE 2016 pour 1 237 K€.au 31.12.2018 s'élève donc désormais au 31.12.2019 à 174 K€

Une provision de 1051 K€ a été passée au 31.12.19 dans le cadre de l'accord de performance collective pour le transfert de l'activité de Neuville-en-Ferrain à Avesnes-le-Comte.

Dettes (40 503 K€)

Exigibilité, nature et montant :

K€	Montant brut	< 1 an	de 1 an à 5 ans	> 5 ans
Dettes financières (< 1 an à l'origine)	8 600	8 600		
Dettes financières (> 1 an à l'origine)	1 763	1 016	747	
Dettes financières diverses	82	82		
Dettes commerciales	9 636	9 636		
Dettes fiscales & sociales	6 050	6 050		
dont personnel	2 834	2 834		
dont organismes sociaux	2 154	2 154		
dont TVA	826	826		
dont autres impôts	236	236		
Autres dettes	162	162		
Total	26 294	25 547	747	

La dette financière inférieure à 1 an (8 600 K€) est constituée des tirages de lignes bancaires court-terme confirmées.

Détail des mouvements sur les dettes financières à moyen-terme (> 1 an) :

Mouvements sur les emprunts

31/12/2018	Augmentations	Diminutions	Apports	31/12/2019
2 156	1 000	1 392	0	1 763

- Amortissements des prêts moyen-termes auprès des banques BNP, LCL, CIC
- Souscription d'un nouvel emprunt de 1000 K€ auprès de la Banque Populaire du Nord

Le reste de la dette (14 209 K€) est constituée de :

- Acomptes de bons cadeaux : 1 338 K€
- Compte courant intragroupe Oosterdam : 10 000 K€
- Compte courant avec Xanim : 2 871 K€

Liste des filiales et participations

	Capital Capitaux propres	Quote part détenue Dividende encaissé	Valeur brute des titres Valeur nette des titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
SCI XANIM 5 rue du Duremont 59960 Neuville en Ferrain N° Siren : 433.852.837	2 100 000 €	99,99%	2 100 072 €	-	294 727 €
	2 910 219 €	164 146 €	2 100 072 €	-	797 557 €
FASHION DATA 1 rue John Adley 59654 Villeneuve d'Ascq Cedex N° Siren : en cours d'attribution	50 000 €	14%	7 000 €	-	2 437 411 €
	908 700 €	- €	7 000 €	-	858 700 €
Quotes part de GIE			7 299 €	-	
			2 000 €	-	
SA IMDC 5 place Emmanuel de Neckere 7700 Moucron (Belgique) BE 0434.967.301			1,62 €	-	
			- €	-	

Effectifs

Les effectifs 2019 sont :

	Effectifs (*)
Employés	356
Agents de maîtrise	196
Cadres	71
Total	623

(*) Effectifs au sens "déclaration CVAE" : toute personne ayant travaillé au moins 3 mois dans l'entreprise compte pour 1.

Effectifs (= ETP moyens mensuels, hors intérim)	505
---	-----

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires (86 021 K€)

Le chiffre d'affaires se ventile comme suit :

K€	France	Export	Total
Ventes de marchandises	80 842	723	81 565
Production vendue de biens	0	0	0
Production vendue de services	4 328	127	4 455
Total	85 170	850	86 021

Transferts de charges (44 K€)

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

Détail du résultat financier (- 139 K€)

K€	
Revenus des participations	164
Revenus des comptes courants, escomptes et autres intérêts	11
Reprises sur provisions	17
Gains de changes	15
Produits financiers	207
Dotations sur provisions	2
Intérêts	303
Pertes de change	40
Charges financières	346
Résultat financier	-139

Détail du résultat exceptionnel (-1 091 K€)

K€	Charges	Produits
Provisions pour dépréciations des actifs	998	916
Amortissements dérogatoires	8	147
Valeur nette des actifs cédés	849	
Produits de cession des immobilisations		0
Provision restructuration	1 225	1 440
Provisions pour risques et charges	383	41
Autres charges et produits exceptionnels	335	171
Amendes et pénalités fiscales	8	
Total	3 805	2 715
Résultat exceptionnel		-1 091

Ventilation de l'impôt

K€

Résultat courant	1 725
Résultat exceptionnel	-1 091
Participation / IS	-34
Résultat net	600

Répartition de la rubrique impôts :

Crédit impôt recherche	
Crédit impôt apprentissage	
Crédit impôt intégration fiscale horizontale	-34

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	2019	2018	Variations
Décalages temporaires	3 573	2 136	1 437
Déficits reportables	14 247	14 247	0
Différentiel	17 820	16 383	1 437
Variation de l'impôt	5 940	5 461	479

Autres informations

Eléments sur les entreprises liées et les participations

Eléments concernant les entreprises liées et les participations		
en k€	Montants concernant les entreprises	
Postes	Liées	Avec lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisation	-	-
Participations	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	685
Autres créances	-	925
Capital souscrit appelé non versé	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	2
Dettes fournisseurs	-	10 189
Autres dettes	-	-
Produits de prestations & redevances	- 30	- 3 629
Produits de ventes de marchandise	- 216	- 665
Achats (+) / Avoirs (-)	-	292
Autres achats et charges externes	295	861
Produits financiers	-	1
Charges financières	1	2

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

Engagements

K€	
Cautions bancaires	1 327
Loyers :	41 053
< 1 an	6 640
de 1 à 5 ans	20 251
> 5 ans	14 162
Locations financières	577
< 1 an	223
> 1 an	354
Crédits documentaires	
Achats de devises à terme	

Rémunération des dirigeants

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

Société mère consolidante

Promogest NV, Amsterdam, Pays-Bas

Comptes consolidés

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

Intégration fiscale

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Il a été convenu avec les commissaires aux comptes (Deloitte) d'honoraires d'un montant de 51 K€ pour l'exercice fiscal 2019.

Eléments postérieurs à la clôture

La crise sanitaire du Covid-19 :

A compter du 16 mars 2020, nos magasins ont tous été contraints de fermer en raison de la crise sanitaire. Il en résulte pour notre société une baisse complète et soudaine de notre chiffre d'affaires.

Ce manque d'activité principale ne sera pas compensé par l'activité de vente à distance qui, fermée dans un premier temps, a repris le 15 avril.

La société a aussi décidé de fermer son siège social afin de préserver la santé des salariés. Elle a donc mis en place le télétravail lorsque cela s'avère possible et nécessaire, et le chômage partiel dans le cas contraire. Il a été décidé de retarder le paiement des cotisations sociales dans le respect des dispositions légales.

Certains frais d'exploitation ont été réduits du fait de l'inactivité ; la société travaille pour alléger également les autres frais.

Il a été décidé de réorganiser nos achats et d'annuler certaines commandes pour éviter au maximum le surstock occasionné par cette baisse d'activité. Une demande pour bénéficier de prêts garantis par l'état a été faite. L'attention portée à notre trésorerie est quotidienne.

Nos activités de succursales sont fortement impactées par des loyers trop élevés par rapport à l'activité générée, inexistante. Des demandes pour obtenir des annulations de loyers sont en cours. Aujourd'hui un travail sur une procédure de réouverture progressive est en cours en fonction des décisions gouvernementales.

La société est attentive aux règles de sécurité et d'hygiène afin de préserver la santé de nos salariés et de nos clientes.

Compte tenu des incertitudes décrites ci-dessus, la société n'est pas en mesure d'estimer, à la date d'arrêté des comptes, l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur la performance de la société en 2020.

Continuité d'exploitation :

Les conséquences de cette pandémie sont importantes mais notre actionnaire Oosterdam nous apporte son soutien au cours des 12 prochains mois.

EPHIGEA

Société par actions simplifiée à capital variable
Siège social : LE HUB – Batiment A – Zone de la Pilaterie
1 rue de la Couture
59700 Marcq en Baroeul
475 483 319 RCS LILLE METROPOLE

(ci-après la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2020**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à la somme de 599 930,77 € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de 3 603 169,57 € au 31 décembre 2019 est ainsi ramené à un solde débiteur de 3 003 238,80 €.

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

RESOLUTION VOTEE

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à la somme de 599 930,77 € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de 3 603 169,57 € au 31 décembre 2019 est ainsi ramené à un solde débiteur de 3 003 238,80 €.

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

« Pour extrait certifié conforme »

Le Président
Monsieur Alain Boittiaux

