

Exemplaire Greffe

**Havells Sylvania France S.A.S.**  
Exercice clos le 31 décembre 2013

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## Havells Sylvania France S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2013

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Havells Sylvania France S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris-La Défense, le 31 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

  
Serge Guérémy

**HAVELLS SYLVANIA FRANCE SAS**

**1 Avenue du Général de Gaulle**

**92635 GENNEVILLIERS CEDEX**

**Etats financiers au 31 décembre 2013**

# SOMMAIRE

<b>Note préliminaire</b>	1
<b>BILAN</b>	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	5
Compte de résultat partie 1	6
Compte de résultat partie 2	7
<b>ANNEXE</b>	8
Règles et méthodes comptables	9
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	11
Note sur le Bilan	12
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Fonds commercial	N/A *
Charges à payer	16
Variation des capitaux propres	N/A *
Note sur le Résultat	17
Charges et produits exceptionnels	18
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	N/A *
<b>Engagements financiers et autres informations</b>	19
Autres informations	20
Identité sociétés mères consolidant société	22
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	23
Comptes d'actif	24
Comptes de passif	26
Comptes de charges	28
Comptes de produits	31



## **HAVELLS SYLVANIA FRANCE SAS**

Société par Actions Simplifiée

Sège Social :

1 Avenue du Général de Gaulle  
92635 GENNEVILLIERS Cedex

SIRET : 48439525600015

APE 514F

### **Note Préliminaire**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2013.

L'annexe et les tableaux annexés font partie intégrante des comptes annuels.

**BILAN**

**BILAN ACTIF**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	7 076 685		7 076 685	7 076 685
Autres immobilisations incorporelles	462 260	462 260		633
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	168 943	139 378	29 565	55 779
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	63 929	60 589	3 340	5 932
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 771 817</b>	<b>662 227</b>	<b>7 109 590</b>	<b>7 139 029</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 141 280		1 141 280	1 405 205
Autres créances	6 488 234		6 488 234	5 641 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	126		126	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	14 879		14 879	16 750
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 644 519</b>		<b>7 644 519</b>	<b>7 063 384</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 416 336</b>	<b>662 227</b>	<b>14 754 109</b>	<b>14 202 413</b>



**BILAN PASSIF**

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Capital social ou individuel ( dont versé : 7 800 000 )	7 800 000	7 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	156 057	136 591
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	2 965 079	2 595 231
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>863 855</b>	<b>389 315</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 784 991</b>	<b>10 921 136</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	815 611	532 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	597 802	457 509
Dettes fiscales et sociales	1 227 332	1 566 103
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	328 372	725 145
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>2 969 117</b>	<b>3 281 277</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 754 109</b>	<b>14 202 413</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

863 855.14

*Total du bilan en centimes*

14 754 108.63

**COMPTE DE RESULTAT**

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Ventes de marchandises	70 110 654		70 110 654	65 430 282
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 929	530	4 459	630
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>70 114 583</b>	<b>530</b>	<b>70 115 113</b>	<b>65 430 912</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>70 115 113</b>	<b>65 430 912</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			59 645 916	54 939 669
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 793 628	9 895 701
Impôts, taxes et versements assimilés			73 549	77 439
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 939	24 809
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			207	493
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>69 533 240</b>	<b>64 938 111</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>581 873</b>	<b>492 801</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			168 602	160 272
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>168 602</b>	<b>160 272</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 203	43 262
Différences négatives de change			5	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>14 208</b>	<b>43 262</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>154 394</b>	<b>117 010</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>736 267</b>	<b>609 811</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	443 522	7 416
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>443 522</b>	<b>7 416</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 061	23 007
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 500	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>92 562</b>	<b>23 007</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>350 960</b>	<b>(15 590)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	223 372	204 906
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>70 727 237</b>	<b>65 598 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>69 863 381</b>	<b>65 209 286</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>863 855</b>	<b>389 315</b>

**ANNEXE**



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société HVELLS SYLVANIA FRANCE SAS est le commissionnaire de la société HVELLS SYLVANIA EUROPE Ltd et commercialise les produits du groupe HVELLS SYLVANIA sur le territoire France y compris DOM et TOM.

Cette activité était conduite jusqu'au 30 septembre 2005 par la société HVELLS SYLVANIA LIGHTING FRANCE SAS (anciennement SJ FRANCE SA). Dans cette opération, la société HVELLS SYLVANIA LIGHTING FRANCE a apporté à sa filiale HVELLS SYLVANIA FRANCE SAS le fond de commerce de cette activité commerciale ainsi que des immobilisations nécessaires à l'exercice de cette activité.

La société n'a pas de salarié.

### PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au PCG 1999 et aux principes généralement admis. (C.com R123-183 et PCG art.531-1)

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<b>• Immobilisations corporelles</b>	Amortissements pour dépréciation
-----	-----
Constructions	20 ans L
Agencements des constructions	10 ans L
Installations techniques	10 ans L
Matériel et outillages industriels	8 à 10 ans L
Matériel et outillage à rotation rapide	5 ans L
Matériel de bureau et informatique	4 à 6.66 ans L
Mobilier	10 ans L
Matériel de transport	4 ans L

**Immobilisations incorporelles**

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 10 ans en fonction de leur durée de vie.

Le fond commercial a été apporté par HAVELLS SYLVANIA LIGHTING FRANCE SAS anciennement (SLI France SA) à la constitution de la société.

Une provision pour dépréciation du Fonds de Commerce pourrait être comptabilisée à la clôture si une perte éventuelle de sa valeur était constatée.

Au 31/12/2013 aucune dépréciation n'a été constatée car la valorisation est basée sur un multiple du résultat net avant impôt et les perspectives économiques futures, sur la base des informations internes disponibles, n'indiquent pas de critères de pertes.

**CREANCES CLIENTS**

Les créances clients sont évaluées et comptabilisées à leur valeur nominale.

En tant que commissionnaire pour le compte de Havells Sylvania Europe, les créances clients sont transférées automatiquement à cette dernière qui en supporte donc tous les risques.

**OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devise figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en écart de conversion; les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque en totalité.

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes du présent exercice sont présentés suivant les dispositions du nouveau plan comptable.

**INTEGRATION FISCALE**

La société est intégrée fiscalement depuis 2006 avec Havells Sylvania Lighting France qui est la société mère du groupe fiscal. La dette d'impôt est transférée dans son intégralité à Havells Sylvania Lighting France.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## I NOTES SUR LE BILAN

### I.1 Immobilisations et Amortissements

Cf. Tableau page 13 et 14

### I.2 Capitaux Propres et Réserves

Le capital social est composé de 7 800 actions d'un nominal de 1 000 € par action soit une valeur totale de 7 800 000 €.

Après affectation à la réserve légale pour 19 465€, le solde du résultat 2012 a été imputé en report à nouveau. Le résultat 2013 s'élève à 863 855€ et fera l'objet d'une décision d'affectation lors de la prochaine réunion des associés.

En K€	Solde au 31/12/2012 avant Affectation	Affectation Résultat 2012	Autres variations	Résultat 2013	Solde au 31/12/2013 avant affectation
Capital	7 800 000				7 800 000
Réserve légale	136 591	19 466	-		156 057
Report à nouveau	2 595 231	369 848	-		2 965 079
Résultat de l'exercice	389 314	(389 314)		863 855	863 855
<b>TOTAL</b>	<b>10 921 136</b>			<b>863 855</b>	<b>11 784 991</b>

### I.4 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont des passifs dont le montant ou l'échéance ne sont pas fixés de façon précise. Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers entraînant une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ce tiers.

Au 31/12/2013 aucune provision n'a été constatée.

### I.5 Etat des Créances et Dettes

Cf. Tableau page 15

### I.6 Etat des Charges à payer

Cf. Tableau page 16

### I.7 Etat des Charges constatées d'Avance

Au 31/12/2013 le montant des charges constatées d'avance s'élève à 14879€ et correspond à des loyers de location de véhicules et avance sur carburants.



**IMMOBILISATIONS**

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 541 945		
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	202 831		
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	3 012		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	66 337		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			6 952
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>272 181</b>		<b>6 952</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 814 126</b>		<b>6 952</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 000	7 538 945	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		33 888	168 943	
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			3 012	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 420	60 917	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		6 952		
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>46 260</b>	<b>232 872</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>49 261</b>	<b>7 771 817</b>	



## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	464 627	633	3 000	462 260
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	147 052	16 895	24 569	139 378
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, agencements	2 523	452		2 974
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 461	1 779	(52 376)	57 615
Emballages récupérables, divers	57 434	181	57 615	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>210 470</b>	<b>19 306</b>	<b>29 808</b>	<b>199 968</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>675 096</b>	<b>19 939</b>	<b>32 808</b>	<b>662 227</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations déroгат.</i>	<i>Reprises déroгат.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 141 280	1 141 280	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	107 597	107 597	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 380 637	6 380 637	
Charges constatées d'avance	14 879	14 879	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 644 393</b>	<b>7 644 393</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	815 611	815 611		
Fournisseurs et comptes rattachés	597 802	597 802		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	223 372	223 372		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	985 013	985 013		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 947	18 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	283 237	283 237		
Autres dettes	45 135	45 135		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 969 117</b>	<b>2 969 117</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 126 410			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 843 318			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

**31/12/2013**

<b>CHARGES A PAYER</b>	95 935
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>	76 988
408270 FOURNIS.FAC.FRAIS N.PARVEN	69 002
408320 FOURN.FAC.N.P.HON.VER.CPTA	7 986
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	18 947
448660 CHARGE A PAYER ORGANIC	18 947
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	95 935

## II NOTES SUR LE RESULTAT

### II 1. Chiffre d'affaires

Il se répartit de la manière suivante (en K€)

	Année 2013	Année 2012
Ventes de marchandises	70 112	65 430
Prestations de services	5	1
TOTAL	70 117	65 431

Dans un contexte économique global pourtant difficile le chiffre d'affaires total a progressé de plus de 7% et est le fruit de l'organisation et de la stratégie commerciale mises en place il y a plusieurs années.

### II 2. Charges de Personnel

Il n'y a pas de salariés dans la société.

### II 3. Charges et Produits Exceptionnels

Les produits exceptionnels constatés sur 2013 correspondent à un profit sur des dettes de TVA prescrites (2005-2009) pour un montant net de 443k€.

Les charges exceptionnelles proviennent de pénalités clients pour 77k€, d'amendes suite au contrôle fiscal pour 2k€, d'ajustement sur compte de tiers pour 1k€ et enfin d'un écart sur le calcul de l'ISlié à l'intégration fiscale groupe pour 3k€. La valeur nette comptable des actifs cédés ou mis au rebus est de 10k€ pour 2013.



## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités déductibles	76 769	67121
Amendes non déductibles	2 250	67122
Charge exceptionnelle sur écart intégration Groupe	2 964	67181
Perte/ajustement compte de tiers	1 078	67142
VNC immobilisations cédées/mise au rebus	9 500	67521
<b>TOTAL</b>	<b>92 562</b>	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Ajustement s/tiers	4	77141
Profit sur dette de TVA prescrite	443 518	77241
<b>TOTAL</b>	<b>443 522</b>	



**ENGAGEMENTS FINANCIERS,  
AUTRES INFORMATIONS**

**III AUTRES INFORMATIONS****III 1. Entreprises Liées**Bilan ( K€ )

Clients	1 141	Compte Courant	816
Débiteurs Divers	6 259	Fournisseurs	30

Compte de Résultat ( K€ )

Services reçus	8 905		
Charges financières	14	Produits financiers	169

**III 2. Intégration fiscale**

Depuis le 01/01/2006, la société Havells Sylvania France est intégrée fiscalement par la société tête de groupe Havells Sylvania Lighting France conformément au régime de groupe prévu à l'article 223 du CGI.

Le résultat fiscal de l'exercice 2013 retraité et qui est intégré s'élève à 670 117€. Sans cette intégration dans le groupe fiscal, HSF aurait dû payer un impôt théorique de 223 372€.

**III 3. Engagements Financiers****III 3.1 Effets escomptés non échus**

Au 31/ 12/ 2013 : Néant

**III 3.2 Crédit Bail**

Aucun engagement au 31/12/2013.

**III 3.3 Engagements en matière de pensions et complément de retraite**

N'ayant pas de salariés propres, la société n'a pas eu à constituer une provision pour départ à la retraite dans les comptes au 31/12/2013.

**III 3.4 Droit individuel à la Formation**

Néant. Pas de salariés dans la société

**III 3 .5 Honoraires Commissaires aux comptes**

Les honoraires (HT) facturés par les commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent en 2013 à 15 000€.

**III 3 .6 Contrôle fiscal et Urssaf**

La société a fait l'objet entre août et décembre 2013 d'une vérification de comptabilité pour les années 2010-2012. Les observations relevées par l'administration fiscale ont toutes été comptabilisées dans les comptes 2013 (profit sur dette de TVA prescrite pour 443k€, rappel de taxe sur les imprimés publicitaires pour 4k€, amende sur défaut de présentation de DES(2k€).

**III 3 .7 Refinancement du Groupe Havells**

Dans le cadre du refinancement de son endettement existant le groupe Havells (dont fait partie Havells Sylvania France) une convention de crédit a été signée entre le Groupe et les prêteurs. A cet effet il a été acté lors de la réunion de l'associé unique en date de 20/06/2012 d'approuver cette convention de crédit et d'approuver le nantissement du compte-titres, le nantissement des comptes bancaires et le nantissement du fonds de commerce de HSF apportés en garantie à HSBC Corporate Trustee Company (UK).

**IDENTITE DES SOCIETES MERES  
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
HAVELLS MALTA Ltd 33 St Barbara Bastions - VALETTA VLT 1961 MALTA	Consolidation par Intégration Globale		

**DETAIL DES COMPTES**



**DETAIL DES COMPTES D'ACTIF**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 076 685	7 077 318
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	7 076 685	7 076 685
207110 FONDS COMMERCIAL	7 076 685	7 076 685
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>		633
208110 LOGICIELS	462 260	465 260
280810 AMORT.DES LOGICIELS	(462 260)	(464 627)
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	32 905	61 711
<b>CONSTRUCTIONS</b>	29 565	55 779
214530 INST.GENER.S/SOL D'AUTRUI	12 625	12 625
214540 INST.FIX.DE SECUR.S/SOL AU	2 713	2 713
214550 AGENC.& AMEN.CONST.SOL AUT	153 605	187 493
281430 AMORT.INST.GEN.S/SOL AUTR.	(10 415)	(9 153)
281440 AMOR.INST.FIX.SEC/SOL AUT	(2 238)	(1 967)
281450 AMOR.AG.& AM.CONST./SOL AU	(126 725)	(135 933)
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>	3 340	5 932
218110 INST.TECHN.SECUR.SOL AUTR.	3 012	3 012
218310 MATERIEL DE BUREAU		1 329
218340 MATERIEL INFORMATIQUE		3 461
218380 MATERIEL AUTRE	1 200	1 830
218410 MOBILIER	59 717	59 717
281810 AM.INST.TECH.SEC.S/SOL AUT	(2 974)	(2 523)
281840 AMOR.MATERIEL INFORMATIQUE		(3 461)
281850 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		(1 329)
281860 AMORTISS.MATERIEL AUTRE	(1 200)	(1 649)
281880 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(56 415)	(54 456)
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>	1 141 280	1 405 205
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	1 141 280	1 405 205
411130 CLIENTS VENTES DIVERSES		1 076
411510 CLIENTS SLI	1 141 280	1 404 129

**DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>AUTRES CREANCES</b>	6 488 234	5 641 429
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>	41 150	19 354
409690 FOURNISSEURS DEBITEURS	41 150	19 354
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	107 597	160 276
445640 ETAT TVA DEDUCT/ENCAISSEM.	9 421	6 775
445650 ETAT TVA DEDUCT./OPER.FIN.	9	
445660 ETAT TVA DED./AUT.B.& SERV	98 167	153 501
<b>DEBITEURS DIVERS</b>	6 339 486	5 461 799
467210 AUTRES COMPTES DEBITEURS	72 938	14 733
467250 DEBITEURS DIVERS GROUPE	6 259 010	5 440 000
468720 PROD.FINANCIERS A RECEVOIR	7 539	7 066
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>	126	
<b>DISPONIBILITES</b>	126	
512420 HSBC	126	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	14 879	16 750
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	14 879	16 750
486380 CH.CONST.D'AV.AUTRES FRAIS	14 879	16 750
<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	14 754 109	14 202 413

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	11 784 991	10 921 136
<b>CAPITAL</b>	7 800 000	7 800 000
101310 CAPITAL	7 800 000	7 800 000
<b>RESERVE LEGALE</b>	156 057	136 591
106110 RESERVE LEGALE	156 057	136 591
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	2 965 079	2 595 231
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CR	2 965 079	2 595 231
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	863 855	389 315
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>	815 611	532 520
<b>AUTRES EMPRUNTS</b>	815 611	532 520
168100 EMPRUNT GROUPE	815 611	532 520
<b>FOURNISSEURS</b>	597 802	457 509
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	520 814	426 460
401110 FOURNISSEURS ORDINAIRES	491 078	412 350
401120 FOURNISSEURS HAVELLS	29 736	14 110
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>	76 988	31 049
408270 FOURNIS.FAC.FRAIS N.PARVEN	69 002	16 049
408320 FOURN.FAC.N.P.HON.VER.CPTA	7 986	15 000
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	1 227 332	1 566 103
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	1 227 332	1 566 103
444100 I.S. INTEGRATION FISCALE	223 372	204 906
445510 ETAT TVA A DECAISSER	985 013	1 343 678
448660 CHARGE A PAYER ORGANIC	18 947	17 519

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>AUTRES DETTES</b>	328 372	725 145
<b>ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>	283 237	725 135
455120 COMPTE COURANT SLI FRANCE	283 237	725 135
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>	45 135	10
467290 CREDITEURS DIVERS	45 125	
467390 CHEQ.& EFFET.NON PRESENTES	10	10
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	14 754 109	14 202 413



**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>ACHATS</b>	59 645 916	54 939 669
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	59 645 916	54 939 669
607180 ACHATS DE MARCHANDISES	59 645 916	54 939 669
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	9 793 628	9 895 701
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	26 822	5 686
606330 ACHATS EXTER.ECHANTILLONS	5 960	
606410 PAPETERIE FOURNIT.BUREAU	360	261
606810 FOURN.EMBALLAGES EXPEDITIO	1 769	
606820 CARBURANT ET HUILE	18 732	5 425
<b>LOCATIONS</b>	40 636	8 993
613510 LOCATION MAT.DE TRANSPORT	40 636	8 993
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	7 874	2 217
615530 ENTR.REP.MAT.DE TRANSPORT	7 874	2 217
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>	(10)	
616510 ASSUR.CRED.METROP.(SFAC)	(10)	
<b>DIVERS</b>	71 483	12 369
618110 DOCUMENTATION PERIOD.LIVRE		312
618510 COLLOQ.SEMINAIR.CONFERENC.	71 483	12 057
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>	8 922 414	9 295 859
621160 SERV.RECUS DE SLI AUTRES	8 905 000	9 289 000
621170 SERVICES RECUS DE TIERS	17 414	6 859
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>	25 667	24 337
622610 HONOR.VERIFICAT.COMPTABLES	25 295	15 100
622880 AUTR.HONOR.& AUTR.SERVICES	372	9 237
		.../...



**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)**

	31/12/2013	31/12/2012
.....		
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>	648 628	497 726
623310 FOIRES ET EXPOSITIONS	27 198	49 559
623330 DEMONST.PROD.GROS.STANDS	4 451	23 290
623350 MATERIEL MERCHANDISING DGD	16 384	
623420 CADEAUX D'ENTREPRISE	55 933	41 941
623600 DEPLIANTS	67 208	39 889
623610 CATALOGUES PRODUITS	52 381	27 180
623630 BAREMES TARIFS	62 591	76 820
623660 PHOTOS	500	6 552
623710 PRESSE PROFESSIONNELLE	39 700	30 481
623810 PROMO.VENTES GROSSISTES	85 102	30 522
623820 PROMOS.VENTES GDE DISTRIB.	3 230	(1 357)
623880 RELATIONS PUBLIQUES	233 951	172 850
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>	810	1 750
625710 FRAIS RECEPT.CLIENTS(GROUP	280	1 750
625720 INVIT.ET RECEPT.INDIVIDUEL	530	
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	5 275	8 729
627810 COM.CPTES.DIV.FRAIS & TAXE	5 275	8 729
<b>DIVERS</b>	44 031	38 036
628110 COTISATIONS ASSOC.SYNDICAL	44 031	38 036
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>	73 549	77 439
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>	73 549	77 439
635110 TAXE CET-CVAE & TAXES ASS.	17 430	36 518
635140 TAXE S.VEHIC.DES SOCIETES	3 448	539
635150 IMPOS.FORFAIT.ANNUELLE	20 500	20 500
637110 CONTRIB.SOCIAL.D.SOLIDARIT	19 948	19 865
637810 TAXES DIVERSES	12 224	17
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	19 939	24 809
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>	19 939	24 809
681110 DOT.AMORT.IMMOS.INCORPOREL	633	1 900
681140 DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLE	19 306	22 909

**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>AUTRES CHARGES</b>	207	493
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>	207	493
658110 CADEAUX A CARACTERE SOCIAL	207	493
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	14 208	43 262
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	14 203	43 262
661120 INT.CHARG.AUTRES EMPRUNTS	14 203	43 262
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>	5	
666110 PERTES DE CHANGE	5	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	92 562	23 007
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>	83 061	23 007
671210 PENALITES DIVERS.DEDUCTIB.	76 769	15 536
671220 AMENDES & PENAL.N/DEDUCT.	2 250	
671420 PERT.S/AJ.CPTES TIERS EXER	1 078	2
671810 FRAIS EXCEPTIONNELS	2 964	7 469
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>	9 500	
675210 VAL.COMPT.IMMOS.CORP.CEDES	9 500	
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	223 372	204 906
	223 372	204 906
698100 I.S. INTEGR.FISCALE CHARGE	223 372	204 906
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	69 863 381	65 209 286

**DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>	70 115 113	65 430 912
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>	70 110 654	65 430 282
707110 VENTES DE MARCHANDISES	70 110 654	65 430 282
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>	3 929	630
706110 SERV.REMBOURSES PAR TIERS	3 929	630
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>	530	
706220 SERV.RENDUS A SLI AUTRES	530	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	168 602	160 272
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>	168 602	160 272
762400 REVENUS DES PRETS	168 602	160 272
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	443 522	7 416
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>	443 522	7 416
771410 PROF.S/AJ.CPTES TIERS EXER	4	7 416
772410 PROF.S/AJ.CPT.TIERS EX.ANT	443 518	
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	70 727 237	65 598 600