



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 : 1988 B 20569

Numéro SIREN : 347 940 488

Nom ou dénomination : WATTRELOS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2017 sous le numéro de dépôt 1038

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

AUDI JURIS
13 rue Niepce
75014 Paris

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : WATTRELOS DISTRIBUTION

Numéro RCS : 347 940 488

Numéro Gestion : 1988B20569

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: rue Carnot Centre Commercial Carnot
59150 Wattrelos

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2016

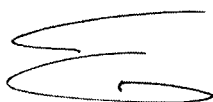
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 23/01/2017

Sous le numéro : 1038

Délivré à Lille Métropole le 26 janvier 2017

Le Greffier,



2017 Sec 1032.100

"WATTRELOS DISTRIBUTION"

Société Par Actions Simplifiée au capital de €1.500.000
Siège Social : Centre Commercial, Espace Carnot - Rue Carnot
59150 WATTRELOS

347 940 488 R.C.S LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise ESPACE CARNOT		59150 WATTRELOS	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 34794048800013		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 30092016	
		N-1 30092015	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immunobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le formulaire 2050 2016

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Euro

SARL CIGEST FINANCES

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1.....500.....000.....)	DA	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	83 259	83 259
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	150 000	150 000
	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	631 138	388 326
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	645 280	404 062
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	7 528	8 938
	TOTAL (I)	DL	3 017 205	2 534 584
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	14 000	10 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	14 000	10 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 074 604	4 457 932
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 633 376	598 704
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	11 205	1 892
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 153 184	5 684 819
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 885 177	1 855 832
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	178 287	376 467
	TOTAL (IV)	EC	13 935 832	12 975 646
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 967 037	15 520 231
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	10 780 202	10 076 812
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		760 084

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

Désignation de l'entreprise : SAS WATTELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	70 209 185	FB		FC	70 209 185	69 419 006		
	Production vendue	biens*	FD	54 009	FE		FF	54 009	47 319	
			services*	FG	1 366 825	FH		FI	1 366 825	1 247 166
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	71 630 019	FK		FL	71 630 019	70 713 491		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	143 618	200 513		
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 119	3 151		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	71 776 756	70 917 155	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 599 052	54 830 546		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(164 758)	(323 856)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	264 863	309 019		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 060 594	6 630 313		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	887 963	939 841		
	Salaires et traitements*					FY	5 748 728	5 527 856		
	Charges sociales (10)					FZ	1 609 271	1 582 484		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	804 026	777 483		
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 766	735	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	1 441	5 362		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	70 812 946	70 279 782	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	963 810	637 373	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	941	1 351			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9 995	14 993		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 806	2 188		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	11 801	17 180		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	76 247	58 665		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	76 247	58 665		
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(64 446)	(41 484)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	898 424	594 538			

SARL CIGEST FINANCES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 967 037.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 71 630 018.95 Euros et dégageant un bénéfice de 645 280.45 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société WATTRELOS DISTRIBUTION a poursuivi, au cours de l'exercice, des travaux d'aménagement et de rénovation de l'hypermarché. Elle bénéficie, depuis le 01/01/2015, d'une réduction du montant du loyer de cet immeuble pris en location.

La société a par ailleurs le 12 janvier 2016, acquis 100% des parts de la société "TEMPODIS VOYAGES".

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société Wapodis (associée majoritaire) s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre d'un régime d'intégration fiscale conformément à l'article 223 A et suivants du CGI.

R

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Cette convention d'une durée de 5 ans est effective depuis le 01/10/2012 et est reconductible tacitement.

Dans le cadre de cette convention, il est prévu que la société mère reçoive de sa filiale la quote-part d'impôt sur les sociétés équivalent à ce qu'elle aurait dû verser en l'absence d'intégration fiscale, ces versements devant être reçus aux dates normales de paiement des acomptes d'impôts sociétés.

En cas de déficit des filiales, l'économie d'impôt générée au niveau du groupe sera remboursée sous forme de subvention, générant ainsi un profit d'impôt dans les comptes des filiales, et une charge d'impôt dans les comptes de la société mère.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 308 497 €.

Une provision de 222 597 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2016 au 30/09/2016, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2015 s'élève à 302 360 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2015 s'élève à 216 473 €.

La société mère a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2013 à 2016) pour un montant total de 987 200 €.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 302 360 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	302 360
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	302 360
Total	

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
INCORP.						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
						D8	D9
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	295 818	KE		KF
CORPORELLES	Terrains		KG	150 000	KH		KI
	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	1 601 729	KN		KO 4 937
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants M2]	KP		KQ		KR
		[Dont Composants M3]	KS	3 566 643	KT		KU 173 680
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	KV	4 204 517	KW		KX 631 005
		Installations générales, agencements aménagements divers *	KY	26 614	KZ		LA
		Matériel de transport *	LB	464 564	LC		LD 52 882
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LE		LF		LG
	Emballages récupérables et divers *		LH		LI		LJ
			LK	9 000	LL		LM 63 871
	Immobilisations corporelles en cours		LN	10 023 067	LO		LP 926 375
	Avances et acomptes						
	TOTAL III						
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
	Autres participations		8U	19 990	8V		8W 250 000
	Autres titres immobilisés		1P	1 580 145	1R		1S 7 620
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	457 806	1U		1V
	TOTAL IV		LQ	2 057 941	LR		LS 257 620
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG 12 376 825	ØH		ØJ 1 183 995
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
INCORP.				par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence
				1	2	3	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	LW	IX 291 918
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY	LZ 150 000
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF 1 606 666
	Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	MH	MI
			IT		MJ	MK	ML 3 721 718
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	MO 4 754 187
		Matériel de transport	IV		MP	MQ	MR 26 614
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT	MU 494 989
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	9 000	ND	NE	NF 63 871
	TOTAL III		IY	9 000	NG	NH	NI 10 818 044
	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations		1Ø		ØX	ØY	ØZ 269 990
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		11		2B	2C	2D 1 587 765
	Prêts et autres immobilisations financières		12		2E	2F	2G 457 361
	TOTAL IV		13		NJ	NK	2H 2 315 115
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14	9 000	ØK	ØL	ØM 13 425 077

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Euros

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	98 139	PF	2 678	PG	3 900	PH	96 918
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 070 894	PS	79 498	PT		PU	1 150 392
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	2 069 376	QA	333 850	QB	18 606	QC	2 384 619
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	2 544 643	QE	328 820	QF	81 335	QG	2 792 128
	Matériel de transport	QH	13 308	QI	6 654	QJ		QK	19 962
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	226 132	QM	52 525	QN	22 457	QO	256 199
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	5 924 352	QV	801 347	QW	122 398	QX	6 603 301
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	ON	6 022 492	OP	804 025	OQ	126 298	OR	6 700 219

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
TOTAL I															
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL II															
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4	1 410	U5		U6		U7	(1 410)
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5	1 410	X6		X7		X8	(1 410)
	Frais d'acquisition de titres de participations	NL					NM							NO	
TOTAL IV															
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS	1 410	NT		NU		NV	(1 410)
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	1 410		Total général non ventilé (NW - NV)		NZ	(1 410)	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Euros SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6D
		- corporelles	6E	6F	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	05
		- titres de participation	9U	9V	9X
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	06	07	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP	48 404	UR	(0)	US	48 404		
	Autres immobilisations financières			UT	408 957	UV		UW	408 957		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	8 003	8 003					
	Autres créances clients			UX	163 006	163 006					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	89	89					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	24 041	24 041				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP	261 425	261 425				
	Groupe et associés (2)			VC	1 133 709	1 133 709					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 119 926	1 119 926					
	Charges constatées d'avance			VS	129 513	129 513					
	TOTAUX			VT	3 297 072	VU	2 839 711	VV	457 361		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH	4 074 604	918 974	2 373 906	781 724				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	3 951	3 951							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 153 184	6 153 184							
Personnel et comptes rattachés		8C	823 582	823 582							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	726 150	726 150							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	335 445	335 445						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	1 629 425	1 629 425							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	178 287	178 287							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	13 924 627	VZ	10 768 997	2 373 906	781 724				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	1 291 256	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	1 825		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	914 500	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

QUADRATUS Informatique

R

"WATTRELOS DISTRIBUTION"

Société Par Actions Simplifiée au capital de €1.500.000
Siège Social : Centre Commercial, Espace Carnot - Rue Carnot
59150 WATTRELOS

347 940 488 R.C.S LILLE METROPOLE

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE

DU MERCREDI 18 JANVIER 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à €645.280,45, dont €308.497 de CICE, de la manière suivante :

- distribution à titre de dividendes aux associés de la somme de€254.062,50,
- le solde à la réserve facultative, soit la somme de€391.217,95,

En conséquence, chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €2,71.

Nous vous rappelons que sur le plan fiscal, conformément aux dispositions légales en vigueur :

- ce dividende ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 %, visé à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, calculé sur la totalité de son montant ;

- ce dividende fera l'objet d'un prélèvement forfaitaire non libératoire à la source de 21% à titre d'acompte dû par les associées personnes physiques fiscalement domiciliées en France, imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année en cours, sous réserve de dispense, dans les conditions énoncées à l'article 9 de la loi de finance pour 2013, si le revenu fiscal de l'avant-dernière année est inférieur à €50.000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves, et à €75.000 pour les couples soumis à imposition commune ;

- les prélèvements sociaux s'élevant à 15,50 % sont prélevés à la source.

En conséquence :

- la prime de fusion reste fixée à €83.258,78,
- la réserve légale reste fixée à €150.000, soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative est ramenée de €631.137,85 à €1.022.355,80.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

- * par décision de l'Assemblée Générale en date du 4 mars 2014, la somme globale de €600.000, soit un dividende de €6,4 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- * par décision de l'Assemblée Générale en date du 17 mars 2015, la somme globale de €499.687,50, soit un dividende de €5,33 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- * par décision de l'Assemblée Générale en date du 15 mars 2016, la somme globale de €161.250, soit un dividende de €1,72 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

WATTRELOS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1.500.000 €.

Centre Commercial Espace Carnot

Rue Carnot

59150 WATTRELOS

RCS : LILLE METROPOLE n° 347.940.488

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016**



S.A.S de commissariat aux comptes

Au capital de 31.800 euros

Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

RCS BELFORT B. 383.981.586

90300 VALDOIE , 2 rue Auguste Renoir

WATTRELOS DISTRIBUTION

S.A.S. au capital de €1.500.000
Centre Commercial Espace Carnot
Rue Carnot
59150 WATTRELOS
RCS : LILLE METROPOLE n° 347.940.488

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 mars 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société « **WATTRELOS DISTRIBUTION** », 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 Comité Directeur. 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

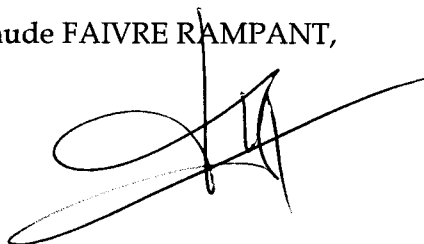
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Valdoie, le 3 janvier 2017

sur 27 pages incluant les comptes annuels et
son annexe

SAS EUROCOM
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de BESANÇON

Claude FAIVRE RAMPANT,



BILAN ACTIF

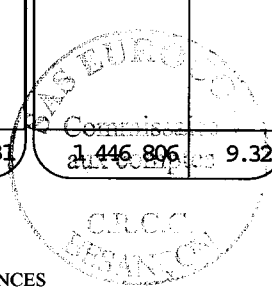
ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	96 918	96 918		2 678	-2 678	-100.00
	Fonds commercial (1)	195 000		195 000	195 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	150 000		150 000	150 000		
	Constructions	1 606 666	1 150 392	456 273	530 834	-74 561	-14.05
	Installations techniques, matériel et outillage	3 721 718	2 384 619	1 337 099	1 497 268	-160 169	-10.70
	Autres immobilisations corporelles	5 275 790	3 068 290	2 207 500	1 911 612	295 888	15.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	63 871		63 871	9 000	54 871	609.67
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	269 990		269 990	19 990	250 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 587 765		1 587 765	1 580 145	7 620	0.48
	Prêts	48 404		48 404	48 404		
	Autres immobilisations financières	408 957		408 957	409 403	-446	-0.11
	Total II	13 425 077	6 700 219	6 724 859	6 354 334	370 525	5.83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 044 387		6 044 387	5 879 629	164 758	2.80
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	171 009	1 766	169 243	155 941	13 302	8.53
	Autres créances	2 539 189		2 539 189	2 595 794	-56 605	-2.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 359 847		1 359 847	382 816	977 031	255.22
	Charges constatées d'avance (3)	129 513		129 513	151 717	-22 204	-14.64
	Total III	10 243 945	1 766	10 242 179	9 165 897	1 076 282	11.74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	23 669 022	6 701 985	16 967 037	15 520 231	1 446 806	9.32

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	83 259	83 259		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	150 000	150 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	631 138	388 326	242 812	62.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	645 280	404 062	241 218	59.70
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	7 528	8 938	-1 410	-15.78
	Total I	3 017 205	2 534 584	482 620	19.04
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	14 000	10 000	4 000	40.00
	Provisions pour charges				
	Total III	14 000	10 000	4 000	40.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 074 604	3 697 849	376 755	10.19
	Concours bancaires courants		760 084	-760 084	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	1 633 376	598 704	1 034 672	172.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 205	1 892	9 313	492.13
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 153 184	5 684 819	468 366	8.24
	Dettes fiscales et sociales	1 885 177	1 855 832	29 344	1.58
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	178 287	376 467	-198 180	-52.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	13 935 832	12 975 646	960 186	7.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		16 967 037	15 520 231	1 446 806	9.32

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 780 202

10 076 812

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	70 209 185		70 209 185	69 419 006		790 179	1.14
Production vendue de biens	54 009		54 009	47 319		6 691	14.14
Production vendue de services	1 366 825		1 366 825	1 247 166		119 659	9.59
Chiffre d'affaires NET	71 630 019		71 630 019	70 713 491		916 528	1.30
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			143 618	200 513		-56 894	-28.37
Autres produits			3 119	3 151		-32	-1.02
Total des Produits d'exploitation (I)			71 776 756	70 917 155		859 601	1.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			54 599 052	54 830 546		-231 494	-0.42
Variation de stock (marchandises)			-164 758	-323 856		159 098	49.13
Achats de matières premières et autres approvisionnements			264 863	309 019		-44 156	-14.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 060 594	6 630 313		430 281	6.49
Impôts, taxes et versements assimilés			887 963	939 841		-51 878	-5.52
Salaires et traitements			5 748 728	5 527 856		220 872	4.00
Charges sociales			1 609 271	1 582 484		26 787	1.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			804 026	777 483		26 544	3.41
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 766	735		1 031	140.30
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 441	5 362		-3 921	-73.13
Total des Charges d'exploitation (II)			70 812 946	70 279 782		533 164	0.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			963 810	637 373		326 437	51.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			941	1 351		-410	-30.37

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

58 636 32 098

16 801 183 728

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 995	14 993	-4 998	-33.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 806	2 188	-382	-17.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	11 801	17 180	-5 380	-31.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	76 247	58 665	17 582	29.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	76 247	58 665	17 582	29.97
2. Résultat financier (V-VI)	-64 446	-41 484	-22 962	-55.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	898 424	594 538	303 886	51.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 660	36 212	34 448	95.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital		37 667	-37 667	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 410	13 305	-1 895	-14.24
Total VII	82 070	87 184	-5 114	-5.87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 662	193 080	-152 418	-78.94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		25 000	-25 000	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 000	10 000	4 000	40.00
Total VIII	54 662	228 080	-173 418	-76.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 408	-140 896	168 304	119.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	192 916	42 346	150 570	355.57
Impôts sur les bénéfices (X)	87 636	7 234	80 402	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	71 870 627	71 021 519	849 108	1.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	71 225 346	70 617 457	607 890	0.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	645 280	404 062	241 218	59.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

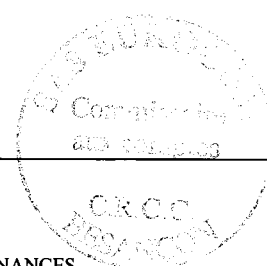
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

9 995 14 993
21 791 2 625
SARL CIGEST FINANCES

ANNEXE**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	page 17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
Informations complémentaires (CICE)	18
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Composition du capital social	21
Fonds commercial	21
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	22
Titres immobilisés	22
Créances immobilisées	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Dépréciation des stocks et en cours	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Dépréciation des créances	23
Evaluation des valeurs mobilières de placement	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	24
Détail des produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Détail des charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Détail des charges constatées d'avance	26
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	28

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE**SOMMAIRE**

page

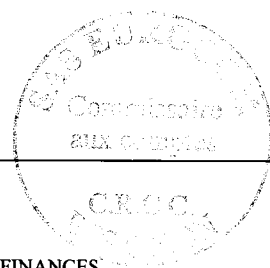
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Montant des engagements financiers	32
Engagement en matière de pensions et retraites	32
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	33
Liste des filiales et participations	33

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	34
Transferts de charges	35

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 967 037.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 71 630 018.95 Euros et dégageant un bénéfice de 645 280.45 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société WATTRELOS DISTRIBUTION a poursuivi, au cours de l'exercice, des travaux d'aménagement et de rénovation de l'hypermarché. Elle bénéficie, depuis le 01/01/2015, d'une réduction du montant du loyer de cet immeuble pris en location.

La société a par ailleurs le 12 janvier 2016, acquis 100% des parts de la société "TEMPODIS VOYAGES".

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

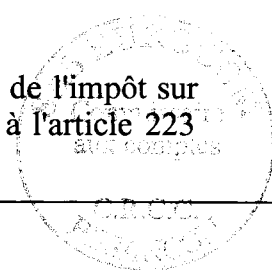
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société Wapodis (associée majoritaire) s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre d'un régime d'intégration fiscale conformément à l'article 223 A et suivants du CGI.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Cette convention d'une durée de 5 ans est effective depuis le 01/10/2012 et est reconductible tacitement.

Dans le cadre de cette convention, il est prévu que la société mère reçoive de sa filiale la quote-part d'impôt sur les sociétés équivalent à ce qu'elle aurait dû verser en l'absence d'intégration fiscale, ces versements devant être reçus aux dates normales de paiement des acomptes d'impôts sociétés.

En cas de déficit des filiales, l'économie d'impôt générée au niveau du groupe sera remboursée sous forme de subvention, générant ainsi un profit d'impôt dans les comptes des filiales, et une charge d'impôt dans les comptes de la société mère.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 308 497 €.

Une provision de 222 597 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2016 au 30/09/2016, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2015 s'élève à 302 360 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2015 s'élève à 216 473 €.

La société mère a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2013 à 2016) pour un montant total de 987 200 €.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 302 360 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	302 360
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	302 360

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	295 818		
Terrains	150 000		
Constructions sur sol d'autrui	1 601 729		4 937
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 566 643		173 680
Installations générales agencements aménagements divers	4 204 517		631 005
Matériel de transport	26 614		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	464 564		52 882
Avances et acomptes	9 000		63 871
TOTAL	10 023 067		926 375
Autres participations	19 990		250 000
Autres titres immobilisés	1 580 145		7 620
Prêts, autres immobilisations financières	457 806		
TOTAL	2 057 941		257 620
TOTAL GENERAL	12 376 825		1 183 995

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 900	291 918	291 918
Terrains			150 000	150 000
Constructions sur sol d'autrui			1 606 666	1 606 666
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 606	3 721 718	3 721 718
Installations générales agencements aménagements divers		81 335	4 754 187	4 754 187
Matériel de transport			26 614	26 614
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 457	494 989	494 989
Avances et acomptes	9 000	0	63 871	63 871
TOTAL	9 000	122 398	10 818 044	10 818 044
Autres participations			269 990	269 990
Autres titres immobilisés			1 587 765	1 587 765
Prêts, autres immobilisations financières		446	457 361	457 361
TOTAL		446	2 315 115	2 315 115
TOTAL GENERAL	9 000	126 743	13 425 077	13 425 077



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	98 139	2 678	3 900	96 918
Constructions sur sol d'autrui	1 070 894	79 498		1 150 392
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 069 376	333 850	18 606	2 384 619
Installations générales agencements aménagements divers	2 544 643	328 820	81 335	2 792 128
Matériel de transport	13 308	6 654		19 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 132	52 525	22 457	256 199
TOTAL	5 924 352	801 347	122 398	6 603 301
TOTAL GENERAL	6 022 492	804 025	126 298	6 700 219

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 678				
Constructions sur sol d'autrui	79 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	333 850				
Instal.générales agenc.aménag.divers	328 820				1 410
Matériel de transport	6 654				
Matériel de bureau informatique mobilier	52 525				
TOTAL	801 347				1 410
TOTAL GENERAL	804 025				1 410

Etat des provisions

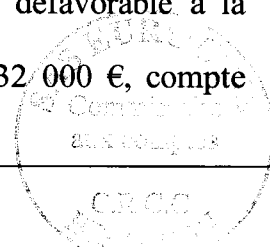
Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	8 938		1 410		7 528
TOTAL	8 938		1 410		7 528

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 000	14 000	10 000		14 000
TOTAL	10 000	14 000	10 000		14 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	735	1 766	735		1 766
TOTAL	735	1 766	735		1 766
TOTAL GENERAL	19 673	15 766	12 145		23 294
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		1 766 14 000	735 11 410		

Un litige pour concurrence déloyale oppose actuellement la société WATTRELOS DISTRIBUTION aux sociétés AUCHAN FRANCE/SAS CHRONODRIVE. Ce litige a donné lieu à un premier jugement, favorable à la société WATTRELOS DISTRIBUTION. Les sociétés AUCHAN FRANCE/SAS CHRONODRIVE ont fait appel en date du 03/06/2014. La décision de la cour d'appel a été défavorable à la société. Celle-ci a fait un pourvoi en cassation.

Aucune provision n'a été constatée pour couvrir ce risque évalué à 32.000 €, compte tenu de notre appréciation de la situation.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	48 404	- 0	48 404
Autres immobilisations financières	408 957		408 957
Clients douteux ou litigieux	8 003	8 003	
Autres créances clients	163 006	163 006	
Personnel et comptes rattachés	89	89	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 041	24 041	
Divers état et autres collectivités publiques	261 425	261 425	
Groupe et associés	1 133 709	1 133 709	
Débiteurs divers	1 119 926	1 119 926	
Charges constatées d'avance	129 513	129 513	
TOTAL	3 297 072	2 839 711	457 361

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 074 604	918 974	2 373 906	781 724
Emprunts et dettes financières divers	3 951	3 951		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 153 184	6 153 184		
Personnel et comptes rattachés	823 582	823 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	726 150	726 150		
Autres impôts taxes et assimilés	335 445	335 445		
Groupe et associés	1 629 425	1 629 425		
Autres dettes	178 287	178 287		
TOTAL	13 924 627	10 768 997	2 373 906	781 724
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 291 256			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	914 500			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 825			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	16.0000	93 750			93 750

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS LES MIMOSAS 15/03/06	195 000			195 000	
Total	195 000			195 000	

Acquisition de la licence IV à la brasserie "Les Mimosas" actuellement exploitée par la sandwicherie.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	96 918	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements**Principes généraux**

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien. Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste "Amortissements dérogatoires".

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	20 ANS
Agencements et aménagements	LINEAIRE	3 A 16 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 15 ANS
Matériels de transport	LINEAIRE	4 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Mobilier	LINEAIRE	4 A 10 ANS

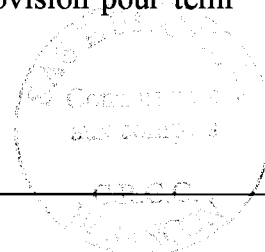
Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu net de toutes ristournes ou réductions de prix (appelé "prix 3 fois nets") majoré des cotisations centrales et des frais de transport.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Produits à recevoir

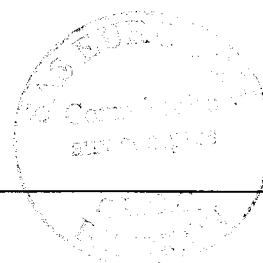
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	856 369
Total	856 369

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs remises ristournes avoirs à recevoir	594 389
Crédit mécénat à recevoir	38 828
CICE 2016 au 30/09/16 à recevoir	222 597
Divers à recevoir	555
Total	856 369

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 951
Emprunts et dettes financières diverses	21 791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	664 419
Dettes fiscales et sociales	1 472 568
Autres dettes	171 092
Total	2 333 822



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts auprès ets de crédits	3 951
Intérêts courus sur comptes courants	21 791
Fournisseurs factures non parvenues	664 420
Provision pour congés payés	347 852
Dettes provision participation des salariés	160 763
Provision pour rachat forfait jour	8 782
Provision pour prime à payer	25 000
Provision pour 13ème mois	279 108
Provision charges soc & fisc s/congés payés	111 313
Provision forfait social sur participation des salariés	32 153
Provision charges soc & fisc s/forfait jours	2 766
Provision charges soc & fisc s/prime bilan	8 000
Provision charges soc & fisc s/13ème mois	89 315
Taxe handicapés à payer	11 260
Cotisation C3S 2016 à payer	60 811
Taxe sur grandes surfaces à payer	274 000
CVAE & CFE 2016 à payer	35 581
Taxe foncière à payer	11 927
Taxe poisson à payer	4 174
Taxe prospectus à payer	3 184
Amende DGCRF à payer	4 500
Autres impôts à payer	2 079
Clients avoirs à établir	171 092
Total	2 333 822

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 513
Total	129 513



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	13 674		
Location, entretien maintenance	77 154		
Publicité	29 404		
Cotisation	8 796		
Autres charges externes	485		
Total	129 513		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	250 000	19 990	
Autres immobilisations financières		315 000	
Autres créances	1 110 898		
Emprunts et dettes financières diverses	1 627 599		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 200		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	70 209 185
Ventes de produits résiduels	54 009
Prestations de services	1 366 825
Total	71 630 019

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	40	
Employés	191	
Total	249	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	76 247	11 801
Dont entreprises liées	21 791	9 995

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	898 424	76 919
Résultat exceptionnel (hors participation)	27 408	10 717
Résultat comptable (hors participation)	925 832	87 636



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	645 280
Impôt sur les bénéfices	87 636
Résultat avant impôt	732 916
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-1 410
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	731 506

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 074 604
Total	4 074 604

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

S.A. WATTRELOS DISTRIBUTION

59150 WATTRELOS

----- EXERCICE CLOS LE 30/09/2016

ETAT DES ENGAGEMENTS DONNES OU RECUS PAR LA SOCIETE OU SES DIRIGEANTS

La SA WATTRELOS DISTRIBUTION s'est portée le 4 décembre 2014 caution solidaire et divise de la Société ETAPLEDIS:

-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit du "CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE", en garantie du remboursement d'un emprunt de 2.2 M€ , remboursable en 15 ans dont un an de différé en capital, à hauteur de 14%, soit pour un montant en principal de 308 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant une durée de 3 années consécutives de 12 mois bénéficiaires de la société "ETAPLEDIS", après la période de franchise en capital, sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges et avec respect du ratio de couverture de la dette par la CAF.

-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit du "CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE", en garantie du remboursement d'un emprunt de 2.05 M€ , remboursable en 10 ans dont un an de différé en capital, à hauteur de 14%, soit pour un montant en principal de 287 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant les mêmes conditions de durée du précédent emprunt.

-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit de "BPIFRANCE FINANCEMENT", en garantie du remboursement d'un emprunt de 2.2 M€ , remboursable en 15 ans dont un an de différé en capital, à hauteur de 14%, soit pour un

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

montant en principal de 308 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant les mêmes conditions de durée des précédents emprunts.

-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit de "BPIFRANCE FINANCEMENT", en garantie du remboursement d'un emprunt de 2.05 M€, remboursable en 10 ans dont un an de différé en capital, à hauteur de 14%, soit pour un montant en principal de 287 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant les mêmes conditions de durée des précédents emprunts.

-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit du "CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE", en garantie du remboursement d'une ligne de billets de trésorerie de 500 k€, remboursable en 12 mois, à hauteur de 14%, soit pour un montant en principal de 70 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant la durée du financement.

La SAS WATTRELOS DISTRIBUTION a donnée les garanties suivantes au profit de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER aux crédits-bailleurs la SICOMI-COOP et BPIFRANCE FINANCEMENT :

-Nantissement des parts de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER en garantie du financement complémentaire accordé par les crédit-bailleurs dans le cadre de l'avenant et à hauteur d'une somme en principal de 3,5 M€ HT.

-Nantissement des parts de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER en garantie du financement complémentaire accordé par les crédit-bailleurs dans le cadre de l'avenant et à hauteur d'une somme en principal de 3,07 M€ HT.

Emprunts de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION :

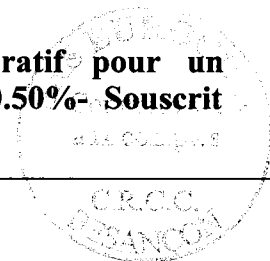
En garantie de l'emprunt BPIFRANCE (ex-OSEO) de 750 k€ souscrit en 02/2010 (durée 7 ans, taux variable : EURIBOR +0.80)- En cours au 30/09/2016 : 56 183 €

Nantissement sur fonds de commerce en concurrence du crédit coopératif à hauteur de l'encours restant dû.

-En garantie du crédit confirmé par mobilisation de billets de 750 k€ souscrit auprès de la BFCC en 02/10 (durée 7ans- taux variable : EURIBOR +1%) - En cours au 30/09/2016 : 53 564 €.

Nantissement général en concurrence avec BPIFRANCE sur le fonds de commerce à hauteur de l'encours restant dû.

-En garantie d'un emprunt (billet) souscrit au crédit coopératif pour un montant de 500 k€ - (Durée 7 ans- taux variable : EURIBOR +0.50%- Souscrit en 07/2011)



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

En cours au 30/09/2016 : 125 003 €.

Caution personnelle et solidaire de Mr Bernard POCHER à hauteur de 250 k€ en capital + frais accessoires et nantissement général du fonds en concurrence avec BPIFRANCE à hauteur de l'encours en capital + intérêts.

-En garantie d'un emprunt (billet) souscrit auprès de BPIFRANCE pour un montant de 500 k€ - (Durée 7 ans- taux variable : EURIBOR +0.50%- Souscrit en 07/2011)

En cours au 30/09/2016 : 125 003 €.

Nantissement général du fonds en concurrence avec CFCC à hauteur de l'encours en capital + intérêts.

-En garantie d'un emprunt BPIFRANCE de 1M€ souscrit en 09/2011 -Durée 7ans-Taux variable : EURIBOR +0.70%.

Montant restant dû au 30/09/2016 : 301 812 €

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Wattrelos en rang utile en concurrence avec le crédit coopératif.

-En garantie des 2 emprunts souscrits au Crédit Agricole et auprès de BPIFRANCE pour un montant de 820 k€ chacun - (Durée 10 ans - taux variable : EURIBOR +1.25% et EURIBOR +1.4% - Souscrit en 10/2012)

En cours au 30/09/2016 : 513 574 + 567 652 = 1 081 226 €.

Pour chacun des emprunts :

- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang utile à hauteur de l'encours restant dû.
- caution solidaire de Mr Thomas POCHER à hauteur de 20% du montant des prêts
- caution solidaire de Mr Bernard POCHER à hauteur de 15% du montant des prêts.

-En garantie des 2 emprunts souscrits au Crédit Agricole et auprès de BPIFRANCE pour un montant de 500 k€ chacun - (Durée 8 ans - taux variable : EURIBOR +0.9% et EURIBOR moyen- Souscrit en 11/2013)

En cours au 30/09/2016 : 334 494 € pour l'emprunt BPIFRANCE.**En cours au 30/09/2016 : 367 465 € pour l'emprunt Crédit Agricole.**

Pour chacun des emprunts :

- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang utile à hauteur de l'encours restant dû.
- caution solidaire de Mr Thomas POCHER à hauteur de 20% du montant du prêt concernant l'emprunt auprès de BPIFRANCE.
- caution solidaire de Mr Thomas POCHER dans la limite de 130 000 € représentant 130% du capital cautionné couvrant le paiement du principal, des intérêts et pour une durée de 108 mois concernant l'emprunt auprès du CREDIT AGRICOLE.

-En garantie des 2 emprunts souscrits au CREDIT COOPERATIF et auprès de BPIFRANCE pour un montant de 500 k€ chacun - (Durée 8 ans - taux fixe 1.59% et taux variable EURIBOR 3 mois décompté à 0% s'il venait à être

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

négatif, majoré de 1.60 points- Souscrit en 09/2015)**En cours au 30/09/2016 : 456 928 € pour l'emprunt BPIFRANCE.****En cours au 30/09/2016 : 453 125 € pour l'emprunt CREDIT COOPERATIF.**

Pour chacun des emprunts :

- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang utile à hauteur de l'encours restant dû.
- nantissement d'un compte titres financiers de 5 000 euros pour le crédit coopératif.

-En garantie des 2 emprunts souscrits au CREDIT COOPERATIF et auprès de BPIFRANCE pour un montant de 375 k€ chacun répartie en 2 tranches - (Durée 7 ans - taux fixe 1.80% et taux variable TME décompté à 0% s'il venait à être négatif, majoré de 1.24 points- Souscrit en 05/2016)

En cours au 30/09/2016 : 120 536 + 241 071 = 361 607 € pour l'emprunt BPIFRANCE.**En cours au 30/09/2016 : 119 398 + 238 795 = 358 193 € pour l'emprunt CREDIT COOPERATIF.**

Pour chacun des emprunts :

- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang courant à hauteur de l'encours restant dû en capital + intérêts.

- garantie propre à la tranche 1 (montant initial de 125 k€) de l'emprunt CREDIT COOPERATIF : nantissement en premier rang à hauteur de 125 000 € en principal et intérêts de 7 625 parts sociales de la SARL TEMPODIS VOYAGES.

-En garantie du concours bancaire d'un montant plafonné à 1 M€ souscrit auprès de la BANQUE EDEL (07/03/2011) pour une utilisation de 12 mois renouvelable.

En cours au 30/09/2016 : néant

- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en 10ème rang à hauteur de 1 M€.

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés : cf détail ci-dessus	1	1
Total (1)		1

Cf détails ci-dessus

Engagements reçus

Avals cautions accordés Cf engagements		1
Total		1

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement total	au 30/09/16	417 548
Engagement total		417 548

Hypothèses de calculs retenues

- Moyenne des simulations établies sur la base d'un départ volontaire des salariés.

-convention collective n° 3305 Commerce alimentaire.

-départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les employés, les agents de maîtrise et les cadres.

-Engagement de 6 mois pour les cadres et 4 mois pour les agents de maîtrise et les employés.

-taux de turn over : 1% par an.

-taux de progression des salaires : 1% par an.

-taux de charges sociales : 35% pour les employés, 40% pour les agents de maîtrise, et 45% pour les cadres.

Calcul forfaitaire sur la base du taux retenu pour l'exercice au 30/9/2016 :

-taux d'actualisation net d'inflation : 0.80 %



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	7 528
Total des accroissements	7 528
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	192 916
Autres :	
- Contribution C3S	60 810
- Effort construction	20 299
- Taxe sur les grandes surfaces	274 000
Total des allègements	548 025

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS WAPODIS	SAS	4 010 000	29 RUE DU MARESQUEL 59242 TEMPLEUVE



Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL TEMPODIS VOYAGES	122 000	75 011	100.00	250 000	250 000			1547065	129 362	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A	200 000	720 840	9.99	19 990	19 990			1 219 990	-122 548	9 995
- françaises										
- Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation lettrage comptes	11 721	
- Différences caisses	303	
- Produits sur exercices antérieurs	58 636	
- Reprise amortissements dérogatoires	1 410	
- Reprise provision pour litige salarié	10 000	
Total	82 070	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	4 742	
- Dons	1 190	
- Indemnités litige salarié	8 152	
- Régularisation lettrage comptes	4 316	
- Différences caisses	5 461	
- Charges sur exercices antérieurs	16 801	
- Dotation aux provisions litige salarié	14 000	
Total	54 662	



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de charges de personnel	124 980
Transfert de charges frais de formation	1 000
Transfert de charges externes	8 942
Indemnités SOGEC	7 961
Total	142 883

