

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 02/02/2018 sous le numéro de dépôt 2682

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

AUDI JURIS
Me Boulogne -
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 : 30/09/2017

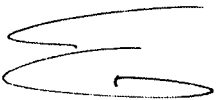
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 26/01/2018

Sous le numéro : 2682

Délivré à Lille Métropole le 2 février 2018

Le Greffier,



212 Sec 2622

"WATTRELOS DISTRIBUTION"

Société Par Actions Simplifiée au capital de €2.200.000
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 2017

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, 30092017	
		N-1 30092016	
		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	
Immobilisations 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 :	

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 : 2...200...000.....)	DA	2 200 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 188 891	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	1 006 628	631 138
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	845 733	645 280
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	6 118	7 528
	TOTAL (I)	DL	8 397 370	3 017 205
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	14 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	14 000	14 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 830 431	4 074 604
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	920 130	1 633 376
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	389	11 205
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 490 840	6 153 184
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 874 127	1 885 177
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	175 102	178 287
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 291 019	13 935 832
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 702 389	16 967 037
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	10 392 141	10 780 202
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	75 581 645	FB		FC	75 581 645	70 209 185	
	Production vendue	biens*	FD	56 537	FE		FF	56 537	54 009
			services*	FG	1 587 165	FH		FI	1 587 165
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		77 225 346	FK		FL	77 225 346	71 630 019
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	204 404	143 618
	Autres produits (1) (11)						FQ		3 119
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	77 429 751	71 776 756
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	58 508 591	54 599 052
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(59 358)	(164 758)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	277 931	264 863
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	7 735 828	7 060 594
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	915 418	887 963
	Salaires et traitements*						FY	6 334 188	5 748 728
	Charges sociales (10)						FZ	1 800 811	1 609 271
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	832 653	804 026
			- dotations aux provisions				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	148 619	1 766
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	4 938	1 441
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	76 499 619	70 812 946
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	930 132	963 810
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 328	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	1 287	941
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	121 140	9 995
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 961	1 806
	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	123 101	11 801	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	80 459	76 247
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	80 459	76 247
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	42 641	(64 446)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	972 814	898 424	

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 152		70 660	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 800			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 410		11 410	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	47 362		82 070	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	22 141		40 662	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 496			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			14 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	27 637		54 662	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	19 725		27 408	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	120 592		192 916	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	26 213		87 636	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	77 601 541		71 870 627	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	76 755 807		71 225 346	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	845 733		645 280	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	1 200			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	36 333		58 636	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP				
	{ - Crédit bail immobilier	HQ				
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	5 101		16 801	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	121 140		9 995	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	25 407		21 791	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	386 127		422 863	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC				
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD				
	(9) Dont transferts de charges	A1	202 638		142 884	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		27 637		47 362		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		
Cf état annexe		5 101		36 333		

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 728 629.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 77 225 346.27 Euros et dégageant un bénéfice de 845 733.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société WAPODIS associée, a réalisé un apport partiel d'actif, sous le régime des articles 210 A et 210 B du CGI, des titres en totalité qu'elle détenait en pleine propriété et en partie des titres qu'elle détenait en usufruit de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER, à la société WATTRELOS DISTRIBUTION pour une valeur globale de 4 790 000 €. En échange la société WATTRELOS DISTRIBUTION a réalisé une augmentation de capital au profit de la société WAPODIS :

Par décision des associés du 31 août 2017 le capital social a été porté de 1 500 000 € à 2 200 000 € par :

- L'augmentation du capital social de 684 272 euros par la création de 42 767 actions attribuées à l'associé en rémunération de son apport de titres de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER à la société (avec une prime d'apport d'un montant de 4 105 632 €).
- L'augmentation du capital social de 15 728 euros par l'incorporation de réserves.

La société a par ailleurs acquis la nu-propriété des titres en usufruit qu'elle a reçu en apport.

La société WATTRELOS DISTRIBUTION détient ainsi 80% de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER en pleine propriété.

- 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 2016.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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

Intégration fiscale :

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.

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.

Modalités d'application de la méthode de prise en compte des ristournes à la clôture:

Sur l'exercice au 30/09/2017 la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir un montant de 300 031 euros correspondant à l'estimation des RCD 2017, estimation faite sur la base des 9/12ème du ratio de 2016. De même la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir une quote-part 2017 de boni et ristournes SCAPARF pour 37 367 €.

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 375 813 €.

Une provision de 281 612 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2017 au 30/09/2017, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2016 s'élève à 316 798 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2016 s'élève à 222 597 €. Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

La société mère a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2014 à 2017) pour un montant total de 1 138 197 €.

Désignation de l'entreprise : SAS WATTELOS DISTRIBUTION										Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3		
										Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	291 918	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	1 606 666	KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants]	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	3 721 718	KT		KU	381 233	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	4 754 187	KW		KX	406 710	
		Matériel de transport *				KY	26 614	KZ		LA	13 900	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	494 989	LC		LD	59 038	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK	63 871	LL		LM	28 268	
	TOTAL III					LN	10 818 044	LO		LP	889 149	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
	Autres participations					8U	269 990	8V		8W	5 510 000	
	Autres titres immobilisés					1P	1 587 765	1R		1S	8 160	
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	457 361	1U		1V	29 842	
	TOTAL IV					1Q	2 315 115	1R		1S	5 548 002	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							0G	13 425 077	0H		0J	6 437 151
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	1 590	LW	290 328	IX	290 328	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	150 000	LZ	150 000	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	1 606 666	MF	1 606 666	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	250 623	MK	3 852 328	ML	3 852 328	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM	40 839	MN	5 120 058	MO	5 120 058
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	40 514	MR	40 514
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	42 112	MT	511 914	MU	511 914
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes			NC	63 871	ND	(0)	NE	28 268	NF	28 268	
	TOTAL III			IV	63 871	NG	333 574	NH	11 309 748	NI	11 309 748	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		M7		OW		
	Autres participations			IO		OX		OY	5 779 990	OZ	5 779 990	
	Autres titres immobilisés			II		2B	7 503	2C	1 588 422	2D	1 588 422	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	487 203	2G	487 203	
	TOTAL IV			I3		NJ	7 503	NK	7 855 615	2H	7 855 615	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	63 871	OK	342 667	OL	19 455 690	OM	19 455 690

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

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

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		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		PE	96 918	PF		PG	1 590	PH	95 328
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 150 392	PS	79 498	PT		PU	1 229 890
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
		PZ	2 384 619	QA	337 300	QB	245 127	QC	2 476 792
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD	2 792 128	QE	347 379	QF	40 839	QG	3 098 668
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QH	19 962	QI	9 613	QJ		QK	29 575
	Matériel de transport	QL	256 199	QM	58 864	QN	42 112	QO	272 951
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP		QR		QS		QT	
	Emballages récupérables et divers	QU	6 603 301	QV	832 654	QW	328 079	QX	7 107 876
TOTAL III		QY		QZ		QA		QB	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		QZ	6 700 219	PA	832 654	PB	329 669	PC	7 203 204

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 recup. 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 - NY)		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 évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation 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 obligations 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 immobilisations 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

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	438 799	UV	0	UW	438 799				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	8 699		8 699						
	Autres créances clients	UX	243 897		243 897						
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	692		692						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	60 642		60 642					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	320 440		320 440					
	Groupe et associés (2)	VC	730 473		730 473						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 646 949		1 646 949						
	Charges constatées d'avance	VS	138 753		138 753						
	TOTALUX		VT	3 637 748	VU	3 150 545	VV	487 203			
RENVOIS	(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	4 830 431		931 553		2 693 766		1 205 112		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 178		4 178						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 490 840		6 490 840						
Personnel et comptes rattachés		8C	874 194		874 194						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	840 899		840 899						
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	159 033		159 033						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	915 952		915 952						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	175 102		175 102						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTALUX		VY	14 290 630	VZ	10 391 752		2 693 766		1 205 112		
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 721 290	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	263 348			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	965 462	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

"WATTRELOS DISTRIBUTION"

Société Par Actions Simplifiée au capital de €2.200.000
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 2017 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE

DU MERCREDI 17 JANVIER 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017, s'élevant à €845.733,44, dont €375.813 de CICE, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale, soit la somme de€42.286,67,
- la quote-part du CICE à la réserve facultative, soit la somme de€375.813
- distribution à titre de dividendes aux associés, soit la somme de€409.551,
- le solde à la réserve facultative, soit la somme de€18.082,77,

En conséquence, chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €3.

Les dividendes sont payables au siège social, à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018:

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense 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 de 17,20 %, les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la prime de fusion reste fixée à €83.258,78,
- la prime d'apport reste fixée à €4.105.632,
- la réserve légale est portée de €150.000 à €192.286,67,
- la réserve facultative est portée de €1.006.627,80 à €1.400.523,57.

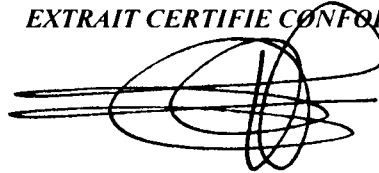
R

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 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.
- * par décision de l'Assemblée Générale en date du 18 janvier 2017, la somme globale de €254.062, soit un dividende de €2,71 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line extending to the left.

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 2017



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 2017

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 mars 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WATTRELOS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

VI - RESPONSABILITÉS DU (DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à

l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valdoie, le 2 janvier 2018

sur 31 pages incluant les comptes annuels
et son annexe

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

Claude FAIVRE RAMPANT,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by 'F' and 'R' in a cursive script.

BILAN ACTIF

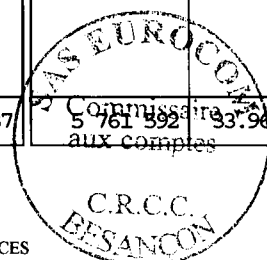
ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	95 328	95 328				
	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	1 229 890	376 775	456 273	-79 498	-17.42
	Installations techniques, matériel et outillage	3 852 328	2 476 792	1 375 536	1 337 099	38 437	2.87
	Autres immobilisations corporelles	5 672 487	3 401 194	2 271 293	2 207 500	63 792	2.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	28 268		28 268	63 871	-35 603	-55.74
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 779 990		5 779 990	269 990	5 510 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 588 422		1 588 422	1 587 765	657	0.04
	Prêts	48 404		48 404	48 404		
	Autres immobilisations financières	438 799		438 799	408 957	29 842	7.30
	Total II	19 455 690	7 203 204	12 252 487	6 724 859	5 527 628	82.20
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	6 103 745	145 167	5 958 578	6 044 387	-85 809	-1.42
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	278 837	3 452	275 385	169 243	106 143	62.72
	Autres créances	2 759 196		2 759 196	2 539 189	220 007	8.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 344 230		1 344 230	1 359 847	-15 616	-1.15
	Charges constatées d'avance (3)	138 753		138 753	129 513	9 240	7.13
	Total III	10 624 762	148 619	10 476 143	10 242 179	233 964	2.28
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		30 080 452	7 351 823	22 728 629	16 967 037	5 761 592	93.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 200 000)	2 200 000	1 500 000	700 000	46.67
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 188 891	83 259	4 105 632	NS
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	150 000	150 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 006 628	631 138	375 490	59.49
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	845 733	645 280	200 453	31.06
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	6 118	7 528	-1 410	-18.73
	Total I	8 397 370	3 017 205	5 380 165	178.32
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	14 000	14 000		
	Provisions pour charges				
	Total III	14 000	14 000		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 830 431	4 074 604	755 827	18.55
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	920 130	1 633 376	-713 246	-43.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	389	11 205	-10 817	-96.53
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 517 081	6 153 184	363 896	5.91
	Dettes fiscales et sociales	1 874 127	1 885 177	-11 050	-0.59
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	175 102	178 287	-3 184	-1.79
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	14 317 260	13 935 832	381 427	2.74
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		22 728 629	16 967 037	5 761 592	33.96

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

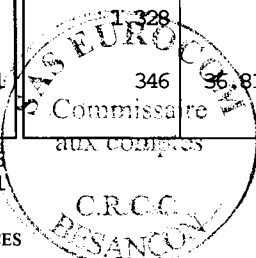
10 418 382 10 780 202

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	75 581 645		75 581 645	70 209 185		5 372 460	7.65
Production vendue de biens	56 537		56 537	54 009		2 528	4.68
Production vendue de services	1 587 165		1 587 165	1 366 825		220 340	16.12
Chiffre d'affaires NET	77 225 346		77 225 346	71 630 019		5 595 327	7.81
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			204 404	143 618		60 786	42.32
Autres produits				3 119		-3 119	-100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			77 429 751	71 776 756		5 652 994	7.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 508 591	54 599 052		3 909 539	7.16
Variation de stock (marchandises)			-59 358	-164 758		105 400	63.97
Achats de matières premières et autres approvisionnements			277 931	264 863		13 068	4.93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 735 828	7 060 594		675 234	9.56
Impôts, taxes et versements assimilés			915 418	887 963		27 455	3.09
Salaires et traitements			6 334 188	5 748 728		585 461	10.18
Charges sociales			1 800 811	1 609 271		191 540	11.90
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			832 653	804 026		28 627	3.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			148 619	1 766		146 853	NS
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 938	1 441		3 497	242.67
Total des Charges d'exploitation (II)			76 499 619	70 812 946		5 686 673	8.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			930 132	963 810		-33 679	-3.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 328			1 328	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 287	941		346	36.81

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

36 333 58 636
5 101 16 801



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017	Exercice N-1 30/09/2016	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	121 140	9 995	111 145	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 961	1 806	155	8.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	123 101	11 801	111 300	943.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	80 459	76 247	4 213	5.53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	80 459	76 247	4 213	5.53
2. Résultat financier (V-VI)	42 641	-64 446	107 087	166.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	972 814	898 424	74 390	8.28
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 152	70 660	-28 508	-40.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 800		3 800	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 410	11 410	-10 000	-87.64
Total VII	47 362	82 070	-34 708	-42.29
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 141	40 662	-18 520	-45.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 496		5 496	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		14 000	-14 000	-100.00
Total VIII	27 637	54 662	-27 024	-49.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 725	27 408	-7 684	-28.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	120 592	192 916	-72 324	-37.49
Impôts sur les bénéfices (X)	26 213	87 636	-61 423	-70.09
Total des produits (I+III+V+VII)	77 601 541	71 870 627	5 730 914	7.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	76 755 807	71 225 346	5 530 461	7.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	845 733	645 280	200 453	31.06

* 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

121 140 9 995
25 407 21 791
SARL CIGEST FINANCES

SAS WATTRELOS DISTRIBUTION
ESPACE CARNOT
RUE CARNOT
59150 WATTRELOS

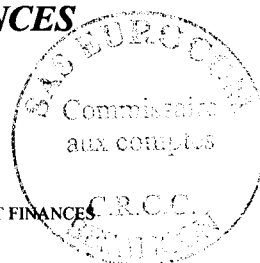
ANNEXE DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

SARL CIGEST FINANCES

54 Impasse de Trélivalaire

29300 QUIMPERLE

02 30.66.00.06

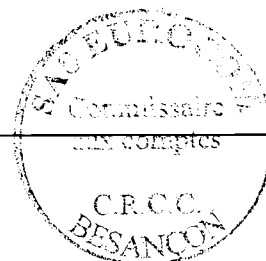


ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	18
Informations générales complémentaires	18
Informations complémentaires (CICE)	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	27

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	34
Liste des filiales et participations	35

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	35
Transferts de charges	36

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 728 629.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 77 225 346.27 Euros et dégageant un bénéfice de 845 733.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société WAPODIS associée, a réalisé un apport partiel d'actif, sous le régime des articles 210 A et 210 B du CGI, des titres en totalité qu'elle détenait en pleine propriété et en partie des titres qu'elle détenait en usufruit de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER, à la société WATTRELOS DISTRIBUTION pour une valeur globale de 4 790 000 €. En échange la société WATTRELOS DISTRIBUTION a réalisé une augmentation de capital au profit de la société WAPODIS :

Par décision des associés du 31 août 2017 le capital social a été porté de 1 500 000 € à 2 200 000 € par :

- L'augmentation du capital social de 684 272 euros par la création de 42 767 actions attribuées à l'associé en rémunération de son apport de titres de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER à la société (avec une prime d'apport d'un montant de 4 105 632 €).
- L'augmentation du capital social de 15 728 euros par l'incorporation de réserves.

La société a par ailleurs acquis la nu-propriété des titres en usufruit qu'elle a reçu en apport.

La société WATTRELOS DISTRIBUTION détient ainsi 80% de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER en pleine propriété.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

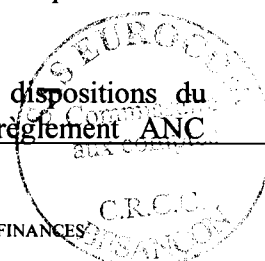
(PCG Art. 831-1/1)

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 2016.

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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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

Intégration fiscale :

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.

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.

Modalités d'application de la méthode de prise en compte des ristournes à la clôture:

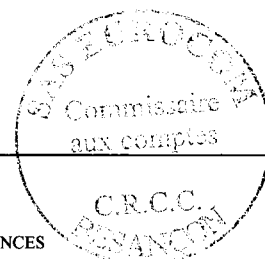
Sur l'exercice au 30/09/2017 la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir un montant de 300 031 euros correspondant à l'estimation des RCD 2017, estimation faite sur la base des 9/12ème du ratio de 2016. De même la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir une quote-part 2017 de boni et ristournes SCAPARF pour 37 367 €.

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 375 813 €.

Une provision de 281 612 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2017 au 30/09/2017, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2016 s'élève à 316 798 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2016 s'élève à 222 597 €. Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

La société mère a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2014 à 2017) pour un montant total de 1 138 197 €.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	291 918		
Terrains	150 000		
Constructions sur sol d'autrui	1 606 666		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 721 718		381 233
Installations générales agencements aménagements divers	4 754 187		406 710
Matériel de transport	26 614		13 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	494 989		59 038
Avances et acomptes	63 871		28 268
TOTAL	10 818 044		889 149
Autres participations	269 990		5 510 000
Autres titres immobilisés	1 587 765		8 160
Prêts, autres immobilisations financières	457 361		29 842
TOTAL	2 315 115		5 548 002
TOTAL GENERAL	13 425 077		6 437 151

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 590	290 328	290 328
Terrains			150 000	150 000
Constructions sur sol d'autrui			1 606 666	1 606 666
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		250 623	3 852 328	3 852 328
Installations générales agencements aménagements divers		40 839	5 120 058	5 120 058
Matériel de transport			40 514	40 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 112	511 914	511 914
Avances et acomptes	63 871	-0	28 268	28 268
TOTAL	63 871	333 574	11 309 748	11 309 748
Autres participations			5 779 990	5 779 990
Autres titres immobilisés		7 503	1 588 422	1 588 422
Prêts, autres immobilisations financières			487 203	487 203
TOTAL		7 503	7 855 615	7 855 615
TOTAL GENERAL	63 871	342 667	19 455 690	19 455 690



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	96 918		1 590	95 328
Constructions sur sol d'autrui	1 150 392	79 498		1 229 890
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 384 619	337 300	245 127	2 476 792
Installations générales agencements aménagements divers	2 792 128	347 379	40 839	3 098 668
Matériel de transport	19 962	9 613		29 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	256 199	58 864	42 112	272 951
TOTAL	6 603 301	832 654	328 079	7 107 876
TOTAL GENERAL	6 700 219	832 654	329 669	7 203 204

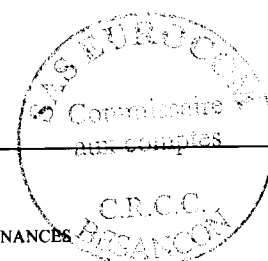
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	79 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	337 300				
Instal.générales agenc.aménag.divers	347 379				
Matériel de transport	9 613				
Matériel de bureau informatique mobilier	58 864				
TOTAL	832 654				
TOTAL GENERAL	832 654				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	7 528		1 410		6 118
TOTAL	7 528		1 410		6 118

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	14 000				14 000
TOTAL	14 000				14 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		145 167			145 167
Sur comptes clients	1 766	3 452	1 766		3 452
TOTAL	1 766	148 619	1 766		148 619
TOTAL GENERAL	23 294	148 619	3 176		168 737
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		148 619	1 766		
			1 410		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	438 799	0	438 799
Clients douteux ou litigieux	8 699	8 699	
Autres créances clients	270 138	270 138	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	692	692	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 642	60 642	
Divers état et autres collectivités publiques	320 440	320 440	
Groupe et associés	730 473	730 473	
Débiteurs divers	1 646 949	1 646 949	
Charges constatées d'avance	138 753	138 753	
TOTAL	3 663 989	3 176 786	487 203

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	4 830 431	931 553	2 693 766	1 205 112
Emprunts et dettes financières divers	4 178	4 178		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 517 081	6 517 081		
Personnel et comptes rattachés	874 194	874 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	840 899	840 899		
Autres impôts taxes et assimilés	159 033	159 033		
Groupe et associés	915 952	915 952		
Autres dettes	175 102	175 102		
TOTAL	14 316 871	10 417 993	2 693 766	1 205 112
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 721 290			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	965 462			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	263 348			

Composition du capital social

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

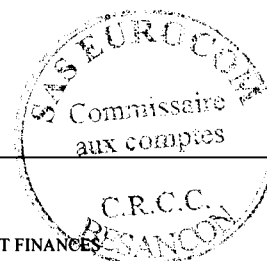
Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	16.1153	93 750	42 767		136 517

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 01/10/2016 au 30/09/2017

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".

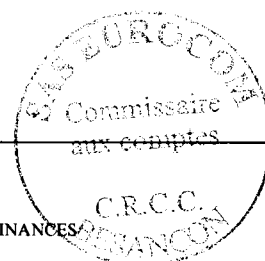
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

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 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

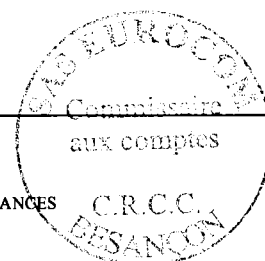
Evaluation des valeurs mobilières de placement

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 01/10/2016 au 30/09/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 370 807
Total	1 370 807

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs remises ristournes avoirs à recevoir	1 029 542
Rembt taxe handicapé à recevoir	692
Crédit mécénat 2016 à recevoir	38 828
CICE 2017 au 30/09/17 à recevoir	281 612
Divers à recevoir	20 133
Total	1 370 807

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 178
Emprunts et dettes financières diverses	25 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	772 565
Dettes fiscales et sociales	1 360 045
Autres dettes	168 057
Total	2 330 252



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts auprès ets de crédits	4 178
Intérêts courus sur comptes courants	25 407
Fournisseurs factures non parvenues	772 565
Provision pour congés payés	374 552
Provision forfait jours	9 465
Dettes provision participation des salariés	100 493
Personnel intéressement à payer	61 455
Provision pour prime à payer	30 000
Provision pour 13ème mois	297 288
Provision charges soc & fisc s/congés payés	119 857
Provision charges soc & fisc s/forfait jours	3 029
Provision forfait social sur participation des salariés	20 099
Provision forfait social sur intéressement à payer	12 291
Provision charges soc & fisc s/prime bilan	9 600
Provision charges soc & fisc s/13ème mois	95 132
Cotisation C3S 2017 à payer	67 751
Taxe sur grandes surfaces à payer	101 873
CVAE & CFE 2017 à payer	40 673
Taxe foncière à payer	6 364
Taxe poisson à payer	4 547
Taxe prospectus à payer	3 278
Tvts à payer	2 201
Autres taxes à payer	97
Clients avoirs à établir	168 057
Total	2 330 252

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	138 753
Total	138 753



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

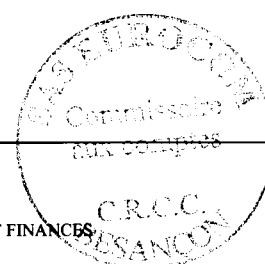
Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	16 923		
Location, entretien maintenance	73 483		
Publicité	33 431		
Cotisation	4 960		
Charges enlèvement déchets	2 140		
Honoraires social	5 293		
Autres charges externes	1 609		
Taxe foncière	604		
Taxe enseigne	310		
Total	138 753		

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	5 779 990		
Autres immobilisations financières	315 000		
Autres créances	708 950		
Emprunts et dettes financières diverses	652 605		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- 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	75 581 645
Ventes de produits résiduels	56 537
Prestations de services	1 587 165
Total	77 225 347

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	42
Employés	220
Total	281

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	80 459	123 101
Dont entreprises liées	25 407	121 140

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	972 814	19 216
Résultat exceptionnel (hors participation)	19 725	6 997
Résultat comptable (hors participation)	992 539	26 213

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	845 733
Impôt sur les bénéfices	26 213
Résultat avant impôt	871 946
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-1 410
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	870 536



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- 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	4 830 431
Total	4 830 431

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

S.A.S. WATTRELOS DISTRIBUTION

59150 WATTRELOS

----- EXERCICE CLOS LE 30/09/2017

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

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

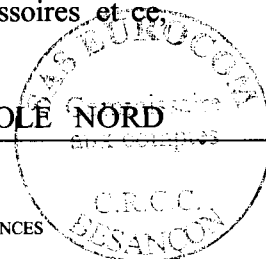
-En faveur de la société « ETAPLEDIS» au profit du "CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE", en garantie du remboursement d'un emprunt de 2.2 M€ , remboursable en 15 ans dont un an de différé en capital, à hauteur de 14%, soit pour un montant en principal de 308 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires 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 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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 s'est portée le 30 juin 2016 caution solidaire de la Société SARL TILLOY:

-En faveur de la société « SARL TILLOY » au profit de 6 établissements de crédit, en garantie du remboursement d'un emprunt pour un montant total de 17.8 M€, remboursable en 16 ans dont un an de différé en capital, soit à hauteur d'un montant en principal de 434 146 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant toute la durée du prêt.

La SAS WATTRELOS DISTRIBUTION s'est portée le 11 mai 2017 caution solidaire de la Société SCAPARTOIS:

-En faveur de la société « SCAPARTOIS » au profit de 6 établissements de crédit, en garantie du remboursement d'un emprunt pour un montant total de 40 M€, remboursable en 199 mois comprenant un différé en capital jusqu'en décembre 2018, soit à hauteur d'un montant en principal de 975 610 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant toute la durée du prêt.

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 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)

En cours au 30/09/2017 : 53 575 €.

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)



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

En cours au 30/09/2017 : 53 575 €.

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 30/09/2017 : 152 588 €

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution 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 30/09/2017 : 431 402 + 487 348 = 918 750 €.

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 30/09/2017 : 272 689 € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2017 : 301 525 € 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 négatif, majoré de 1.60 points- Souscrit en 09/2015)

En cours au 30/09/2017 : 397 004 € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2017 : 390 625 € 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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 30/09/2017 : $102\ 679 + 205\ 357 = 308\ 036$ € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2017 : $102\ 388 + 204\ 776 = 307\ 164$ € 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 d'un emprunt CREDIT COOPERATIF de 1M€ souscrit en 06/2017 (-Durée 10 ans-Taux : 1.82%).

Montant restant dû au 30/09/2017 : 953 610 €

-Caution solidaire de la SAS WAPODIS à hauteur de 1 M€.

-Nantissement général du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution à hauteur de 1M€ en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-En garantie d'un emprunt BPIFRANCE de 760 K€ souscrit en 09/2017 (-Durée 12 ans-Taux : 1.14%).

Montant restant à recevoir : 38 710 €, montant restant dû au 30/09/2017 : 721 290 €

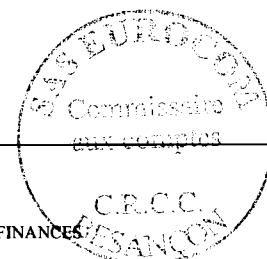
-Nantissement général du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-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 30/09/2017 : néant

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

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

Autres engagements :

Les titres de la SCI WATTRELOS IMMOBILIER reçus en apport de la société WAPODIS sont toujours nantis au profit des sociétés OSEO BDPME et SICOMI-COOP dans le cadre du financement par emprunts souscrits par WAPODIS lors de leurs acquisitions (acte du 27 juin 2012).

Engagements reçus

Avals cautions accordés Cf engagements		1
Total		1

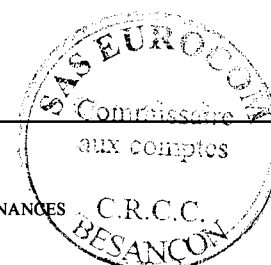
Engagement en matière de pensions et retraites

(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 30/09/17	317 688
Engagement total		317 688



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

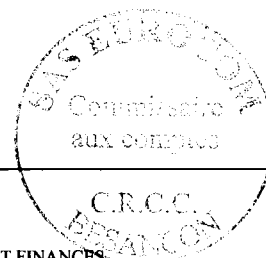
Hypothèses de calculs retenues

- 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 30/9/2017 :
- taux d'actualisation net d'inflation : 1,5 %

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	6 118
Total des accroissements	6 118
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	120 592
- Taxe sur les grandes surfaces	273 000
- Contribution C3S	67 751
Autres :	
- Effort construction	24 701
- frais d'acquisition de titres de participation	43 433
Total des allègements	529 477



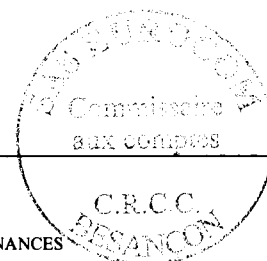
ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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. 831-3 et 832-13)

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 - SCI SCI WATTRELOS IMMOBILIER - Participations détenues entre 10 et 50 %	122 000	208 757	100.00	250 000	250 000			1 579 474	125 505	121 140
	200 000	420 600	79.99	5 529 990	5 529 990			1 236 967	-177 692	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation lettrage comptes	5 767	
- Différences caisses	51	
- Produits sur exercices antérieurs	36 334	
- Produits de cession immobilisations	3 800	
- Reprise amortissements dérogatoires	1 410	
- Pénalités amendes		
Total	47 362	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	1 259	
- Dons	1 000	
- Régularisation lettrage comptes	5 283	
- Différences caisses	9 498	
- Charges sur exercices antérieurs	5 101	
- Valeur nette comptable immobilisations c	5 496	
Total	27 637	



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de charges de personnel	184 177
Transfert de charges frais de formation	4 253
Transfert de charges externes	14 209
Total	202 639

