

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 29/03/2019 sous le numéro de dépôt 4968

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

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 : 30/09/2018

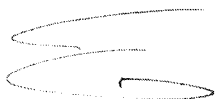
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 06/03/2019

Sous le numéro : 4968

Délivré à Lille Métropole le 29 mars 2019

Le Greffier,



"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 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

Désignation de l'entreprise		SAS WATTRELOS DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		ESPACE CARNOT		59150 WATTRELOS		Durée de l'exercice précédent*		1 2	
Numéro SIRET*		3 4 7 9 4 0 4 8 8 0 0 0 1 3						Néant ☐	
				Exercice N clos le		3 0 0 9 2 0 1 8		N-1	
				Amortissements, provisions		Net		Net	
		Brut				3		4	
		1		2					
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
Frais d'établissement *		AB		AC					
Frais de développement *		CX		CQ					
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG		86 826			
Fonds commercial (1)		AH		AI		195 000		195 000	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM					
Terrains		AN		AO				150 000	
Constructions		AP		AQ		1 307 790		298 875	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS		2 775 297		1 319 397	
Autres immobilisations corporelles		AT		AU		3 751 531		2 093 453	
Immobilisations en cours		AV		AW					
Avances et acomptes		AX		AY		112 857		28 268	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
Autres participations		CU		CV		5 779 990		5 779 990	
Créances rattachées à des participations		BB		BC					
Autres titres immobilisés		BD		BE		1 643 620		1 588 422	
Prêts		BF		BG		48 404		48 404	
Autres immobilisations financières*		BH		BI		458 631		438 799	
TOTAL (II)		BJ		BK		7 921 444		11 950 227	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM					
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS					
Marchandises		BT		BU		161 345		5 859 335	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY		6 535		362 993	
Autres créances (3)		BZ		CA		3 958 493		2 759 196	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE					
Disponibilités		CF		CG		952 733		1 344 230	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		147 721		138 753	
TOTAL (III)		CJ		CK		167 880		11 281 275	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		IA		8 089 324		23 231 502	
Renvois : (1) Dont droit au bail				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(0)		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks		Créances		CR	

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2...200...000.....)	DA	2 200 000	2 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 188 891	4 188 891
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	192 287	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 400 524	1 006 628
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	298 145	845 733
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	4 708	6 118
	TOTAL (I)	DL	8 284 554	8 397 370
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	199 945	14 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	199 945	14 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 829 188	4 830 431
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 637 116	920 130
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	345	389
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 219 308	6 517 081
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 847 650	1 874 127
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	213 396	175 102
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 747 003	14 317 260
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 231 502	22 728 629
RENOIS	(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 *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 453 328	10 418 382
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	418 249	

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

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	75 644 214	FB		FC	75 644 214	75 581 645	
	Production vendue	biens*	FD	4 256	FE		FF	4 256	56 537
			services*	FG	1 702 998	FH		FI	1 702 998
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	77 351 467	FK		FL	77 351 467	77 225 346	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	477 102	204 404	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	77 828 569	77 429 751
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	58 295 810	58 508 591
	Variation de stock (marchandises)*						FT	83 066	(59 358)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	267 797	277 931
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	8 103 905	7 735 828
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	965 160	915 418
	Salaires et traitements*						FY	6 795 131	6 334 188
	Charges sociales (10)						FZ	2 036 441	1 800 811
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	881 514	832 653
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	167 880
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	11 445	4 938
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	77 608 147	76 499 619
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	220 422	930 132
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	14 196	1 328
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		1 287
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	100 000	121 140
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	549	1 961
	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	100 549	123 101
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	86 796	80 459
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	86 796	80 459
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	13 753	42 641	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	248 371	972 814	

Désignation de l'entreprise		SAS WATTRELOS DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	30 431	42 152	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	207 506	3 800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 410	1 410	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	253 347	47 362	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	29 050	22 141	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	207 718	5 496	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	199 945		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	436 712	27 637	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(183 366)	19 725	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		120 592	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(233 140)	26 213	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	78 196 661	77 601 541	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	77 898 515	76 755 807	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	298 145	845 733	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	IG	24 751	36 333	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	3 486	5 101	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	100 000	121 140	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	23 157	25 407	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	386 757	386 127	
	(9) Dont transferts de charges	RC			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	328 483	202 638	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	A4			
	Cf état annexe	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		436 713	253 347		
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		
	3 486	24 751			
Cf état annexe					

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

30/09/2018

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

R

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 231 501.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 77 351 467.34 Euros et dégageant un bénéfice de 298 145.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a ouvert un second drive piéton au cours de l'exercice.

- 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 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

A compter du 01/10/2018 la convention d'intégration est étendue à la société Wattelos Immobilier, filiale de Wattelos Distribution et de Wapodis.

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 386 790 €.

Une provision de 265 467 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2018 au 30/09/2018, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2017 s'élève à 402 935 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2017 s'élève à 281 612 €. Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

La société mère Wapodis a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2014 à 2018) pour un montant total de 1 461 440 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Néant	
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	290 328		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	
		[Dont Composants M3]	KS	3 852 328		KT		KU	312 478
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants]	KV	5 120 058		KW		KX	184 465
			KY	40 514		KZ		LA	45 644
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *	LB	511 914		LC		LD	59 306
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LE			LF		LG	
	Emballages récupérables et divers *		LH			LI		LJ	
			LK	28 268		LL		LM	112 857
	Immobilisations corporelles en cours		LN	11 309 748		LO		LP	714 750
	Avances et acomptes								
	TOTAL III								
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G			8M		8T	
	Autres participations		8U	5 779 990		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P	1 588 422		1R		1S	90 663
	Prêts et autres immobilisations financières		IT	487 203		IU		IV	19 832
			LQ	7 855 615		LR		LS	110 495
	TOTAL IV								
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	19 455 690	ØH	825 245

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		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		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV	8 502	LW	281 826	IX	281 826	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	150 000	LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	1 606 666	MF	1 606 666
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	70 111	MK	4 094 694	ML	4 094 694
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM	37 839	MN	5 266 684	MO	5 266 684
		Matériel de transport	IV		MP	40 514	MQ	45 644	MR	45 644
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	38 565	MT	532 655	MU	532 655
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC	28 268	ND		NE	112 857	NF	112 857
	TOTAL III		IY	28 268	NG	337 030	NH	11 659 201	NI	11 659 200
	FINANCIERES	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	35 465	2C	1 643 620	2D	1 643 620	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	507 035	2G	507 035	
TOTAL IV		I3		NJ	35 465	NK	7 930 645	2H	7 930 645	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	28 268	OK	380 996	OL	19 871 671	OM	19 871 671	

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

Edité le 17/12/2018 à 11:32 En Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL CIGEST FINANCES

R

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	95 328	PF		PG	8 502	PH	86 826
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 229 890	PS	77 900	PT		PU	1 307 790
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	2 476 792	QA	368 616	QB	70 111	QC	2 775 297
Autres	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 098 668	QE	367 581	QF	37 840	QG	3 428 409
immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH	29 575	QI	7 151	QJ	29 823	QK	6 903
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	272 951	QM	60 265	QN	16 998	QO	316 218
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	7 107 876	QV	881 513	QW	154 771	QX	7 834 618
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	7 203 204	OP	881 513	OQ	163 273	OR	7 921 444

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	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 TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5							N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9							Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7							Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5							R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2							S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9							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	U5	1 410	U6					U7 (1 410)
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3		V4					V5
	Mat. bureau et unform. 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 TOTAL IV	NL			NM									NO
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.

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	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	6 118	TN	1 410
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D5	
	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	6 118	TS	1 410
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	14 000	5X	14 000
	TOTAL II	5Z	14 000	TV	14 000
			199 945	5Y	199 945
			199 945	TW	14 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		O2	O3	O4	O5
		9U	9V	9W	9X
		O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	145 167	6P	161 345
	Sur comptes clients	6T	3 452	6U	6 535
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Z	
	TOTAL III	7B	148 619	TY	167 880
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	168 737	UB	367 825
	Dont dotations et reprises		167 880	UE	148 619
				UG	
			199 945	UK	15 410

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

R

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

30/09/2018

[illegible]

R

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		SAS WATTRELOS DISTRIBUTION		Néant ☐ *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		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	458 631	UV	0	UW	458 631				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	11 015		11 015						
	Autres créances clients	UX	358 514		358 514						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	52 075		52 075					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	304 295		304 295					
	Groupe et associés (2)	VC	1 437 081		1 437 081						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 165 042		2 165 042						
	Charges constatées d'avance	VS	147 721		147 721						
	TOTAUX		VT	4 982 777	VU	4 475 742	VV	507 035			
	REVENUS	(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		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		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	418 249	418 249							
	à plus de 1 an à l'origine	VH	4 410 938	726 986		2 635 559		1 048 393			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 237	4 237							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 219 308	6 219 308							
Personnel et comptes rattachés		8C	768 617	768 617							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	871 355	871 355							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	59 825	59 825							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	147 853	147 853							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	1 632 879	23 156		1 609 723					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	213 396	213 396							
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	14 746 658	VZ	9 452 983	4 245 282		1 048 393			
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	514 380	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		182 124			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	933 873	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

R

"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 2018 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU MERCREDI 27 JANVIER 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018, s'élevant à €298.145,40, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale, soit la somme de €14.907,27,
- le solde à la réserve facultative, soit la somme de €283.238,13,

Puis, l'Assemblée Générale décide de prélever la somme de €300.000 sur le compte "réserve facultative" afin de procéder à une distribution à titre de dividendes aux associés.

En conséquence, chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €2,20.

Les dividendes sont payables au siège social, à compter du 1^{er} mars 2019.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2019:

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 €192.286,67 à €207.193,94,
- la réserve facultative est ramenée de €1.400.523,57 à €1.383.761,70.

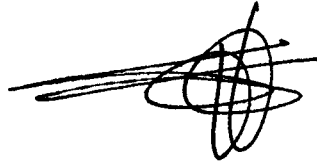
R

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 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.
- * par décision de l'Assemblée Générale en date du 17 janvier 2018, la somme globale de €409.551, soit un dividende de €3 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke 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 2018



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

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY
1000 S. MICHIGAN AVE.
CHICAGO, ILL. 60607

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 2018

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 2018, 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 2017 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

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 ;

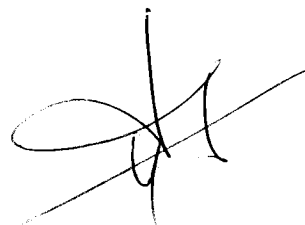
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valdoie, le 19 février 2019

sur 30 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 a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 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	86 826	86 826				
	Fonds commercial (1)	195 000		195 000	195 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains				150 000	150 000	100.00-
	Constructions	1 606 666	1 307 790	298 875	376 775	77 900	20.68-
	Installations techniques, matériel et outillage	4 094 694	2 775 297	1 319 397	1 375 536	56 139	4.08-
	Autres immobilisations corporelles	5 844 983	3 751 531	2 093 453	2 271 293	177 840	7.83-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	112 857		112 857	28 268	84 589	299.24
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 779 990		5 779 990	5 779 990		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 643 620		1 643 620	1 588 422	55 198	3.48
	Prêts	48 404		48 404	48 404		
	Autres immobilisations financières	458 631		458 631	438 799	19 832	4.52
	Total II	19 871 671	7 921 444	11 950 227	12 252 487	302 259	2.47-
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	6 020 680	161 345	5 859 335	5 958 578	99 243	1.67-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	369 528	6 535	362 993	275 385	87 608	31.81
	Autres créances	3 958 493		3 958 493	2 759 196	1 199 297	43.47
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	952 733		952 733	1 344 230	391 498	29.12-
	Charges constatées d'avance (3)	147 721		147 721	138 753	8 968	6.46
	Total III	11 449 154	167 880	11 281 275	10 476 143	805 132	7.69
	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)		31 320 825	8 089 324	23 231 502	22 728 629	502 872	2.21

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

0-

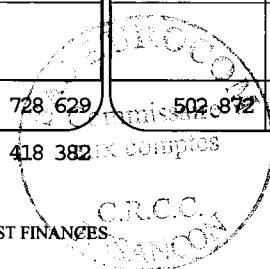


BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 200 000)	2 200 000	2 200 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 188 891	4 188 891		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	192 287	150 000	42 287	28.19
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 400 524	1 006 628	393 896	39.13
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	298 145	845 733	547 588	64.75
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	4 708	6 118	1 410	23.05
	Total I	8 284 554	8 397 370	112 816	1.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	199 945	14 000	185 945	NS
	Provisions pour charges				
	Total III	199 945	14 000	185 945	NS
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 410 938	4 830 431	419 493	8.68
	Concours bancaires courants	418 249		418 249	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 637 116	920 130	716 986	77.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	345	389	44	11.32
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 219 308	6 517 081	297 772	4.57
	Dettes fiscales et sociales	1 847 650	1 874 127	26 477	1.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	213 396	175 102	38 294	21.87
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	14 747 003	14 317 260	429 743	3.00
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	23 231 502	22 728 629	502 872	2.21

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

9 453 328 10 418 382



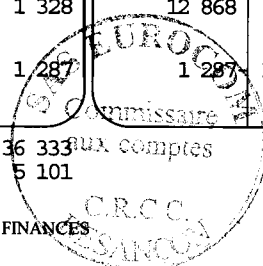
COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	75 644 214		75 644 214	75 581 645		62 569	0.08
Production vendue de biens	4 256		4 256	56 537		52 281	92.47
Production vendue de services	1 702 998		1 702 998	1 587 165		115 833	7.30
Chiffre d'affaires NET	77 351 467		77 351 467	77 225 346		126 121	0.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			477 102	204 404		272 697	133.41
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			77 828 569	77 429 751		398 818	0.52
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 295 810	58 508 591		212 781	0.36
Variation de stock (marchandises)			83 066	59 358		142 424	239.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			267 797	277 931		10 134	3.65
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			8 103 905	7 735 828		368 076	4.76
Impôts, taxes et versements assimilés			965 160	915 418		49 742	5.43
Salaires et traitements			6 795 131	6 334 188		460 943	7.28
Charges sociales			2 036 441	1 800 811		235 630	13.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			881 514	832 653		48 861	5.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			167 880	148 619		19 261	12.96
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 445	4 938		6 507	131.79
Total des Charges d'exploitation (II)			77 608 147	76 499 619		1 108 528	1.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			220 422	930 132		709 710	76.30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			14 196	1 328		12 868	969.24
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				1 287		1 287	100.00

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

24 751
3 486

36 333
5 101



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	100 000	121 140	21 140	17.45
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	549	1 961	1 412	72.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	100 549	123 101	22 552	18.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	86 796	80 459	6 336	7.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	86 796	80 459	6 336	7.88
2. Résultat financier (V-VI)	13 753	42 641	28 888	67.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	248 371	972 814	724 443	74.47
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 431	42 152	11 721	27.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	207 506	3 800	203 706	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 410	1 410	14 000	992.91
Total VII	253 347	47 362	205 985	434.92
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 050	22 141	6 909	31.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	207 718	5 496	202 222	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	199 945		199 945	
Total VIII	436 712	27 637	409 075	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	183 366	19 725	203 090	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		120 592	120 592	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	233 140	26 213	259 353	989.41
Total des produits (I+III+V+VII)	78 196 661	77 601 541	595 120	0.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	77 898 515	76 755 807	1 142 708	1.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	298 145	845 733	547 588	64.75

* 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

100 000
23 157

121 140
25 407

SARL CIGEST FINANCES

C.R.C.C.
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
- 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	22
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Titres immobilisés	23
Créances immobilisées	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Dépréciation des stocks et en cours	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Dépréciation des créances	24
Evaluation des valeurs mobilières de placement	24
Disponibilités en Euros	24
Produits à recevoir	24
Détail des produits à recevoir	25
Charges à payer	25
Détail des charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
Détail des charges constatées d'avance	27
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	27
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	28
Ventilation de l'effectif moyen	28
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	28
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	28
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	28

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

SOMMAIRE

page

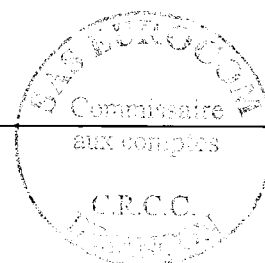
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Montant des engagements financiers	33
Engagement en matière de pensions et retraites	33
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	34
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 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 231 501.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 77 351 467.34 Euros et dégageant un bénéfice de 298 145.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a ouvert un second drive piéton au cours de l'exercice.

- 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 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.

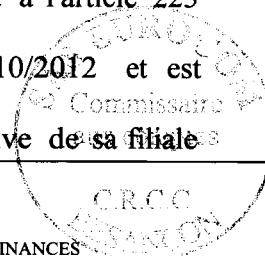
Informations générales complémentaires

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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

A compter du 01/10/2018 la convention d'intégration est étendue à la société Wattelos Immobilier, filiale de Wattelos Distribution et de Wapodis.

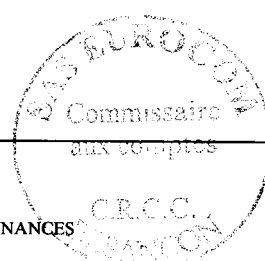
Informations relatives au CICE

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 386 790 €.

Une provision de 265 467 € a été enregistrée pour la période du 01/01/2018 au 30/09/2018, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2017 s'élève à 402 935 €. La reprise sur provision au titre du CICE 2017 s'élève à 281 612 €. Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

La société mère Wapodis a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme (CICE 2014 à 2018) pour un montant total de 1 461 440 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



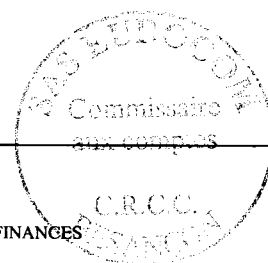
ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	290 328		
Terrains	150 000		
Constructions sur sol d'autrui	1 606 666		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 852 328		312 478
Installations générales agencements aménagements divers	5 120 058		184 465
Matériel de transport	40 514		45 644
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	511 914		59 306
Avances et acomptes	28 268		112 857
TOTAL	11 309 748		714 750
Autres participations	5 779 990		
Autres titres immobilisés	1 588 422		90 663
Prêts, autres immobilisations financières	487 203		19 832
TOTAL	7 855 615		110 495
TOTAL GENERAL	19 455 690		825 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 502	281 826	281 826
Terrains		150 000		
Constructions sur sol d'autrui			1 606 666	1 606 666
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		70 111	4 094 694	4 094 694
Installations générales agencements aménagements divers		37 839	5 266 684	5 266 684
Matériel de transport		40 514	45 644	45 644
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 565	532 655	532 655
Avances et acomptes	28 268		112 857	112 857
TOTAL	28 268	337 030	11 659 201	11 659 200
Autres participations			5 779 990	5 779 990
Autres titres immobilisés		35 465	1 643 620	1 643 620
Prêts, autres immobilisations financières			507 035	507 035
TOTAL		35 465	7 930 645	7 930 645
TOTAL GENERAL	28 268	380 996	19 871 671	19 871 671



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	95 328		8 502	86 826
Constructions sur sol d'autrui	1 229 890	77 900		1 307 790
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 476 792	368 616	70 111	2 775 297
Installations générales agencements aménagements divers	3 098 668	367 581	37 840	3 428 409
Matériel de transport	29 575	7 151	29 823	6 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 951	60 265	16 998	316 218
TOTAL	7 107 876	881 513	154 771	7 834 618
TOTAL GENERAL	7 203 204	881 513	163 273	7 921 444

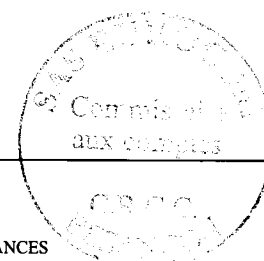
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	77 900				
Instal.techniques matériel outillage indus.	368 616				
Instal.générales agenc.aménag.divers	367 581				
Matériel de transport	7 151				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 265				
TOTAL	881 513				
TOTAL GENERAL	881 513				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	6 118		1 410		4 708
TOTAL	6 118		1 410		4 708

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	199 945	14 000		199 945
TOTAL	14 000	199 945	14 000		199 945

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	161 345	145 167		161 345
Sur comptes clients	3 452	6 535	3 452		6 535
TOTAL	148 619	167 880	148 619		167 880
TOTAL GENERAL	168 737	367 825	164 029		372 532
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		167 880 199 945	148 619 15 410		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	458 631	0	458 631
Clients douteux ou litigieux	11 015	11 015	
Autres créances clients	358 514	358 514	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 075	52 075	
Divers état et autres collectivités publiques	304 295	304 295	
Groupe et associés	1 437 081	1 437 081	
Débiteurs divers	2 165 042	2 165 042	
Charges constatées d'avance	147 721	147 721	
TOTAL	4 982 777	4 475 742	507 035

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 1 an maximum à l'origine	418 249	418 249		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 410 938	726 986	2 635 559	1 048 393
Emprunts et dettes financières divers	4 237	4 237		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 219 308	6 219 308		
Personnel et comptes rattachés	768 617	768 617		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	871 355	871 355		
Taxe sur la valeur ajoutée	59 825	59 825		
Autres impôts taxes et assimilés	147 853	147 853		
Groupe et associés	1 632 879	23 156	1 609 723	
Autres dettes	213 396	213 396		
TOTAL	14 746 658	9 452 983	4 245 282	1 048 393

Emprunts souscrits en cours d'exercice	514 380
Emprunts remboursés en cours d'exercice	933 873
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	182 124

Groupe et associés : en l'absence d'échéancier pour les comptes courants Groupe figurant en dettes, ceux-ci sont portés par défaut de 1 à 5 ans.

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	136 517			136 517



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Autres immobilisations incorporelles

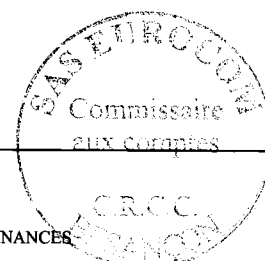
(Code du Commerce Art. R 123-186)

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	86 826	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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

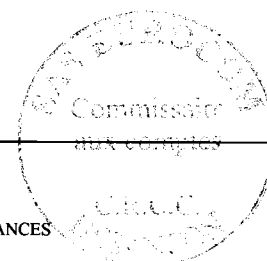
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

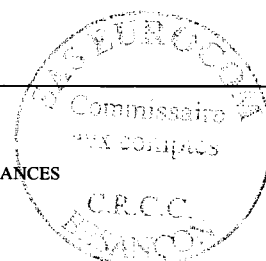
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 508 089
Total	1 508 089



ANNEXE

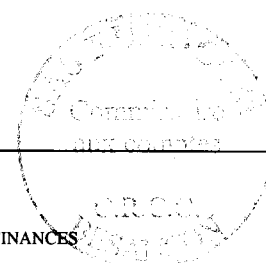
Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs remises ristournes avoirs à recevoir	1 203 316
Crédit mécénat 2016 à recevoir	38 828
CICE 2018 au 30/09/18 à recevoir	265 467
Divers à recevoir	478
Total	1 508 089

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 237
Emprunts et dettes financières diverses	23 157
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	755 040
Dettes fiscales et sociales	1 233 223
Autres dettes	201 987
Total	2 217 644



ANNEXE

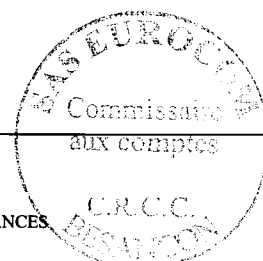
Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts auprès ets de crédits	4 237
Intérêts courus sur comptes courants	23 157
Fournisseurs factures non parvenues	755 040
Provision pour congés payés	386 456
Provision forfait jours	8 847
Provision pour prime à payer	30 000
Provision pour 13ème mois	309 177
Personnel intéressement à payer	32 867
Provision charges soc & fisc s/congés payés	123 666
Provision charges soc & fisc s/forfait jours	2 831
Provision charges soc & fisc s/prime bilan	10 800
Provision charges soc & fisc s/13ème mois	98 937
Provision forfait social sur intéressement à payer	6 573
Provision taxe handicapé à payer	7 479
Cotisation C3S 2018 à payer	67 737
Taxe sur grandes surfaces à payer	96 988
CVAE & CFE 2018 à payer	29 030
Taxe foncière à payer	7 603
Taxe poisson à payer	10 626
Taxe prospectus à payer	3 171
Tvts à payer	365
Autres taxes à payer	70
Clients avoirs à établir	201 987
Total	2 217 644

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	147 721
Total	147 721



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

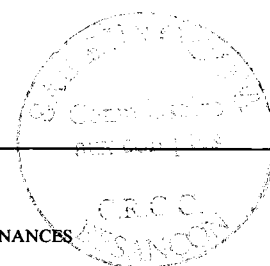
Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	19 430		
Location	16 908		
Entretien maintenance	59 074		
Publicité	38 628		
Cotisation	4 187		
Charges enlèvement déchets	2 173		
Honoraires	5 526		
Autres charges externes	1 571		
Taxe enseigne	224		
Total	147 721		

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	164 230		
Emprunts et dettes financières diverses	1 450 756		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 067		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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	75 644 214
Ventes de produits résiduels	4 256
Prestations de services	1 702 998
Total	77 351 468

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	53
Employés	218
Total	291

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	86 796	100 549
Dont entreprises liées	23 157	100 000

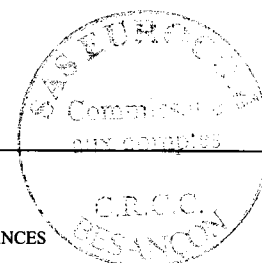
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	248 371	233 140 -
Résultat exceptionnel (hors participation)	183 366 -	

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	298 145
Impôt sur les bénéfices	233 140 -
Résultat avant impôt	65 005
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	1 410
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	66 415



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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	4 410 938
Total	4 410 938

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

S.A.S. WATTRELOS DISTRIBUTION

59150 WATTRELOS

----- EXERCICE CLOS LE 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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.

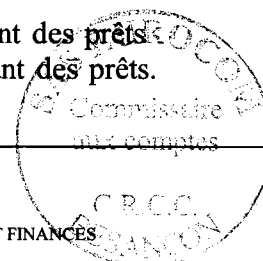
Emprunts de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION :

-En garantie 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 30/09/2018 : 349 230 + 405 758 = 754 988 €.

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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

-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 30/09/2018 : 210 000 € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2018 : 235 188 € 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 30/09/2018 : 336 116 € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2018 : 328 125 € 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 30/09/2018 : 84 821 + 169 643 = 254 464 € pour l'emprunt BPIFRANCE.

En cours au 30/09/2018 : 85 069 + 170 138 = 255 207 € pour l'emprunt CREDIT COOPERATIF.

Pour chacun des emprunts :

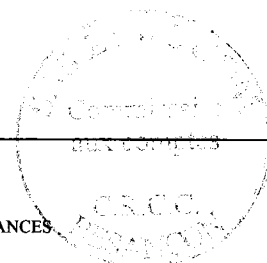
- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang courant à hauteur de l'encours restant dû en capital + intérêts.

- 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 30/09/2018 : 859 916 €

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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

-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 dû au 30/09/2018 : 701 264 €

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

-En garantie d'un emprunt CREDIT AGRICOLE de 176 K€ souscrit en 07/2018 (-Durée 10 ans-Taux : 1.11%), montant restant dû au 30/09/2018 : 175 670 €

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

-En garantie d'un emprunt CREDIT COOPERATIF de 300 K€ souscrit en 08/2018 (-Durée 10 ans-Taux : 1.15%), montant restant dû au 30/09/2018 : 300 000 €

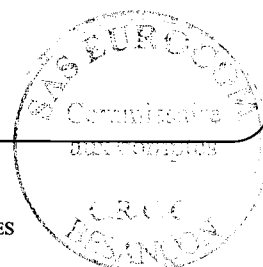
-Nantissement général du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-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 30/09/2018 : néant

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

◇◇◇◇◇◇◇◇◇◇



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 30/09/2018	337 988
Engagement total		337 988

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.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

-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 30/9/2018 :

-taux d'actualisation net d'inflation : 1,54 %

Accroissements et allègements dette future d'impôt

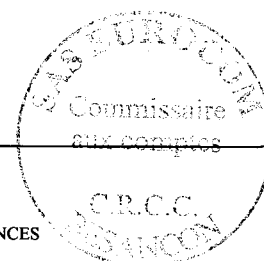
(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	4 708
Total des accroissements	4 708
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Taxe sur les grandes surfaces	273 000
- Contribution C3S	67 737
Autres :	
- Effort construction	19 141
- Frais d'acquisition de titres de participation	34 623
Total des allègements	394 501
Déficits reportables	184 065

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS WAPODIS	SAS	4 275 000	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)

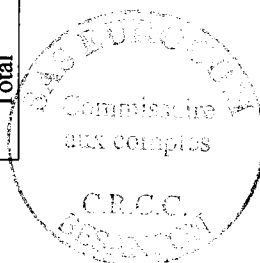
Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus brute	Valeur comptable des titres détenus nette	Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL TEMPODIS VOYAGES	122 000	601 420	100.00	250 000	250 000			1 977 313	192 683	100 000
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER	200 000	245 916	79.99	5 529 990	5 529 990			1 268 143	174 694	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
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 fournisseurs	1 599	
- Régularisation letrage comptes	3 791	
- Différences caisses	290	
- Produits sur exercices antérieurs	24 751	
- Produits de cession immo. corporelles	125 468	
- Produits de cession immo. financières	82 038	
- Reprise amortissements dérogatoires	1 410	
- Reprise provisions pour litige salarié	14 000	
Total	253 347	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	9 482	
- Régularisation fournisseurs	4 777	
- Régularisation letrage comptes	3 656	
- Différences caisses	7 649	
- Charges sur exercices antérieurs	3 486	
- Valeur nette comptable immo. corporelles	182 257	
- Valeur nette comptable immo. financières	25 461	
- Dotat. prov. p. risques commercial group	199 945	
Total	436 713	



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de charges de personnel	3 06 814
Transfert de charges frais de formation	3 780
Transfert de charges externes	17 889
Total	328 483



