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,

7019S004968 A3

"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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Adresse de l'entreprise ESPACE CARNOT 59150 WATTRELOS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2

Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 3 4 7 9 4 0 4 8 8 0 0 0 1 3

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092018 Net 3	N-1 30092017 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	86 826	AG	86 826		
	Fonds commercial (1)	AH	195 000	AI		195 000	195 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			150 000
	Constructions	AP	1 606 666	AQ	1 307 790	298 875	376 775
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 094 694	AS	2 775 297	1 319 397	1 375 536
	Autres immobilisations corporelles	AT	5 844 983	AU	3 751 531	2 093 453	2 271 293
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX	112 857	AY		112 857	28 268
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	5 779 990	CV		5 779 990	5 779 990
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	1 643 620	BE		1 643 620	1 588 422
	Prêts	BF	48 404	BG		48 404	48 404
	Autres immobilisations financières*	BH	458 631	BI		458 631	438 799
	TOTAL (II)	BJ	19 871 671	BK	7 921 444	11 950 227	12 252 487
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	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	6 020 680	BU	161 345	5 859 335	5 958 578
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	369 528	BY	6 535	362 993	275 385
	Autres créances (3)	BZ	3 958 493	CA		3 958 493	2 759 196
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	952 733	CG		952 733	1 344 230
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	147 721	CI		147 721	138 753
	TOTAL (III)	CJ	11 449 154	CK	167 880	11 281 275	10 476 143
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 320 825	1A	8 089 324	23 231 502	22 728 629

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0) | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

QUADRATUS Informatique

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

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...2.0.0....0.0.0.....)	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 * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 231 502	22 728 629
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	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.

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

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	75 644 214	FB		FC	75 644 214	75 581 645
	Production vendue – biens*	FD	4 256	FE		FF	4 256	56 537
	Production vendue – services*	FG	1 702 998	FH		FI	1 702 998	1 587 165
	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
	Sur immobilisations – dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	167 880	148 619
	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 FINANCIERES	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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	24 751	36 333
	(3) Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	3 486	5 101
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	100 000	121 140
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	23 157	25 407
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	386 757	386 127
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	328 483	202 638
	(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	Exercice N Produits exceptionnels
Cf état annexe	436 713	253 347

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
Cf état annexe	3 486	24 751

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise SAS WATTRELOS DISTRIBUTION 30/09/2018

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités amendes	9 482	
Régularisation fournisseurs	4 777	1 599
Régularisation lettrage comptes	3 656	3 791
Différences caisses	7 649	290
Charges sur exercices antérieurs	3 486	
Valeur nette comptable immobilisations cédées	182 257	
Valeur nette comptable immobilisat. financières	25 461	
Dotat. provisions p/risques commercial groupemt	199 945	
Produits sur exercices antérieurs		24 751
Produits de cession immobilisations corporelles		125 468
Produits de cession immobilisations financières		82 038
Reprise amortissements dérogatoires		1 410
Reprise provisions pour litige salarié		14 000

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION 30/09/2018

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Diverses régularisations fournisseurs clients	3 486	9 855
Régularisation chèques non débités		3 027
Régularisation virt sepa humanis		3 869
Extourne provision gaz		8 000

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

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 Wattrelos 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 -

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

5 IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2018

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	290 328	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG	150 000	KH		KI	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	1 606 666	KN		KO	
CORPORELLES – Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	3 852 328	KT		KU	312 478
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *	KV	5 120 058	KW		KX	184 465
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *	KY	40 514	KZ		LA	45 644
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	511 914	LC		LD	59 306
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK	28 268	LL		LM	112 857
CORPORELLES	TOTAL III	LN	11 309 748	LO		LP	714 750
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	5 779 990	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P	1 588 422	1R		1S	90 663
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	487 203	1U		1V	19 832
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	7 855 615	LR		LS	110 495
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	19 455 690	ØH		ØJ	825 245

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	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	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES – Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	1 606 666	MF	1 606 666
CORPORELLES – Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	70 111	MK	4 094 694	ML	4 094 694
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	37 839	MN	5 266 684	MO	5 266 684
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	40 514	MQ	45 644	MR	45 644
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	38 565	MT	532 655	MU	532 655
CORPORELLES – Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC	28 268	ND		NE	112 857	NF	112 857
CORPORELLES	TOTAL III	IY	28 268	NG	337 030	NH	11 659 201	NI	11 659 200
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX		ØY	5 779 990	ØZ	5 779 990
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B	35 465	2C	1 643 620	2D	1 643 620
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	507 035	2G	507 035
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	35 465	NK	7 930 645	2H	7 930 645
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	28 268	ØK	380 996	ØL	19 871 671	ØM	19 871 671

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

6 AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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 immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 098 668	QE	367 581	QF	37 840	QG	3 428 409
	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)		ØN	7 203 204	ØP	881 513	ØQ	163 273	ØR	7 921 444

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
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	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4	1 410	U5		U6		U7	(1 410)
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5	1 410	X6		X7		X8	(1 410)
Frais d'acquisition de titres de participations 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 étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT
QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	6 118	TM		TN	1 410	TO	4 708
	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	6 118	TS		TT	1 410	TU	4 708
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	5W	199 945	5X	14 000	5Y	199 945
	TOTAL II	5Z	14 000	TV	199 945	TW	14 000	TX	199 945
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	O2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	145 167	6P	161 345	6R	145 167	6S	161 345
	Sur comptes clients	6T	3 452	6U	6 535	6V	3 452	6W	6 535
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	148 619	TY	167 880	TZ	148 619	UA	167 880
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	168 737	UB	367 825	UC	164 030	UD	372 532
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	167 880	UF	148 619		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	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

QUADRATUS Informatique

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

30/09/2018

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
AUTRES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Litiges salariés	14 000		14 000	
Litige commercial groupement		199 945		199 945

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

8 ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

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	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)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	52 075		52 075		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — 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
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	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		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	14 746 658	VZ 9 452 983	4 245 282	1 048 393
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	514 380	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés 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		

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 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 1er 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

Exemplaire pour les formalités de dépôt au greffe

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

eurocom
audit - commissariat aux comptes

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 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 1er 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,

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
	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
Comptes de Régularisation	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)	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-

EUROCOMP Commissaires aux comptes C.R.C.C. BESANCON

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	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2017 12	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	24 751	36 333
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs	3 486	5 101

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. BESANCON

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1 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 financieres				
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	100 000	121 140
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	23 157	25 407

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	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

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. BESANÇON

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

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C.

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

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 Wattrelos 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 TOTAL	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

SARL EUDICOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. FRANCE

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		167 880	148 619		
exceptionnelles		199 945	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

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. FINANCON

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.

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. FRANCE

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

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. BESANÇON

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 a 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 a 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 empruntCREDIT 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.

Commissaire aux comptes
C.R.C.C.

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

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C. BESANCON

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		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL TEMPODIS VOYAGES	122 000	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	174 684	
- 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 lettrage 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 lettrage 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 groupt	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	306 814
Transfert de charges frais de formation	3 780
Transfert de charges externes	17 889
Total	328 483

SAS EUROCOM Commissaire aux comptes C.R.C.C.