

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 13/04/2023 sous le numéro de dépôt 8047

Certifié conforme à l'original
Me Sean François MORVAN
AVOCAT

WATTRELOS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.200.000 Euros
Siège social : 21 bis Grand'Rue – Centre Commercial Espace Grand'Rue
59100 ROUBAIX
RCS LILLE METROPOLE 347 940 488

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2022

1

Certifiés conformes
La Présidente
Mme Delphine ESCAICH

DocuSigned by:
 *Delphine ESCAICH*
481C36152A69465...

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	123 910	107 359	16 551	23 854
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 590 638	1 531 606	59 032	74 145
Installations techniques, matériel et outillage	4 993 495	3 161 172	1 832 323	2 087 056
Autres immobilisations corporelles	9 073 563	4 739 737	4 333 826	4 810 243
Immob. en cours / Avances & acomptes	203 787		203 787	40 100
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 921 182		8 921 182	8 823 847
Autres titres immobilisés	93 638		93 638	93 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	447 981		447 981	443 078
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 448 194	9 539 874	15 908 320	16 395 960
Stocks				
Matières premières et autres approv.	37 258	75 138	-37 881	-215 549
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 614 098		5 614 098	5 641 139
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 897 452	9 384	1 888 068	1 271 658
Fournisseurs débiteurs	1 304 914		1 304 914	1 181 130
Personnel	18 140		18 140	30 410
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	302 123		302 123	334 418
Autres créances	399 958		399 958	1 138 672
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 967 467		3 967 467	3 452 448
Charges constatées d'avance	204 049		204 049	169 456
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 745 458	84 522	13 660 936	13 003 782
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	39 193 652	9 624 396	29 569 256	29 399 743

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 200 000	2 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 589 586	3 189 586
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	220 000	220 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	65 257	65 257
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 792 513	1 057 429
Subventions d'investissement	26 644	
Provisions réglementées	26 944	13 472
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 920 945	6 745 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	303 345	267 943
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 345	267 943
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	8 603 243	10 157 569
<i>Découverts et concours bancaires</i>	56 183	25 155
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 659 426	10 182 724
Emprunts et dettes financières diverses	3 337 861	3 335 702
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	428 964	134 546
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 228	7 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 040 076	6 149 061
<i>Personnel</i>	1 254 771	1 125 101
<i>Organismes sociaux</i>	897 607	772 476
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	135 381	93 862
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	302 244	242 514
Dettes fiscales et sociales	2 590 003	2 233 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 843	94 494
Autres dettes	224 314	248 249
Produits constatés d'avance	1 250	
TOTAL DETTES	22 344 966	22 386 055
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	29 569 256	29 399 743

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Compte de résultat



Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	94 424 873	81 197 348
Production vendue (biens)	82 167	96 816
Production vendue (services)	2 879 543	2 132 230
Chiffre d'affaires net	97 386 584	83 426 394
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>2 050</i>	<i>7 336</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	555 784	97 183
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	348 212	326 027
Autres produits	110 422	101 938
Total I	98 401 000	83 951 543
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	77 385 920	65 014 969
Variations de stock	2 358	-368 542
Achats de matières premières et autres approvisionnements	492 925	498 488
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 135 376	5 809 250
Impôts, taxes et versements assimilés	926 567	817 562
Salaires et traitements	8 005 830	7 172 640
Charges sociales	2 454 494	2 064 369
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 289 999	1 350 869
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	82 734	228 124
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	103 400	67 998
Autres charges	49 108	56 860
Total II	96 928 711	82 712 586
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 472 289	1 238 956
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1	41 380
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	955 969	118 474
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		96
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 529
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	955 969	120 100
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	164 672	140 282
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	164 672	140 282
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	791 297	-20 182
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 263 587	1 260 155

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	132 525	287 772
Sur opérations en capital	605	498
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	133 130	288 270
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30 927	3 170
Sur opérations en capital		195 010
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 472	75 103
Total charges exceptionnelles (VIII)	44 399	273 283
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	88 730	14 987
Participation des salariés aux résultats (IX)	207 836	83 167
Impôts sur les bénéfices (X)	351 968	134 546
Total des produits (I+III+V+VII)	99 490 099	84 401 293
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	97 697 586	83 343 864
BENEFICE OU PERTE	1 792 513	1 057 429
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	21 888	16 639
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		120 100
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		29 050

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS WATTRELOS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 29 569 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 792 513 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,8 %

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH00-02 - TF 00-02

Contrat IFC souscrit avec le crédit agricole

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Première année d'intégration fiscale depuis le 01/10/2020, dans le groupe FILISSITI (société mère) composé des sociétés suivantes :

- ROUBAIX DIS
- ROUBAIX VOYAGES
- WATTRELOS DIS
- WATTRELOS VOYAGES
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER

CRISE SANITAIRE :

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes clos le 30/09/2022 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19.

Le chiffre d'affaires du site est en hausse par rapport à l'année précédente.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrés à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans les conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

GUERRE EN UKRAINE :

La guerre en Ukraine, qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnement (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).

Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pour l'instant pas quantifiables.

Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 425	4 485		123 910
Immobilisations incorporelles	119 425	4 485		123 910
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 589 423			1 589 423
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 215		1 215
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 819 672	173 824		4 993 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 124 200	290 812		8 415 011
- Matériel de transport	21 667			21 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	570 786	66 098		636 885
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	40 100	124 526		164 626
- Avances et acomptes		39 161		39 161
Immobilisations corporelles	15 165 847	695 636		15 861 483
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 823 847	97 335		8 921 182
- Autres titres immobilisés	93 638			93 638
- Prêts et autres immobilisations financières	443 078	5 103	200	447 981
Immobilisations financières	9 360 563	102 438	200	9 462 800
ACTIF IMMOBILISE	24 645 835	802 559	200	25 448 194

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 485	695 636	102 438	802 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 485	695 636	102 438	802 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			200	200
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			200	200

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Amortissement dérogatoire sur 5 ans sur les frais d'acquisition des titres wattlelos immobilier

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL WATTRELOS VOYAGES	122	238	100,00	250	250	-881		1 750	210	100
SCI WATTRELOS IMMOBILIER	200	1 576	99,99	6 877	6 877	-2 403		1 549	922	856
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	95 571	11 788		107 359
Immobilisations incorporelles	95 571	11 788		107 359
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 515 278	16 277		1 531 555
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		51		51
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 732 616	428 556		3 161 172
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 436 267	765 892		4 202 158
- Matériel de transport	16 382	3 535		19 917
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	453 761	63 901		517 661
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 154 304	1 278 211		9 432 515
ACTIF IMMOBILISE	8 249 875	1 289 999		9 539 874

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 708 642 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	134 025		134 025
Prêts			
Autres	447 981		447 981
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 897 452	1 897 452	
Autres	2 025 135	2 025 135	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	204 049	204 049	
Total	4 708 642	4 126 636	582 006
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créance titres part. tilloy expansi	134 025
Clients - factures à établir	25 743
Clts-fâe-prest.serv.-magasin	1 128
Avoirs a recevoir fournisseurs	157 885
Avoirs sur fgx à recevoir	24 505
Rfa ex anterieur surgeles	11 436
Scap rcd a recevoir	1 089 552
Org.soc. indemnités à recevoir	2 251
Etat produit à recevoir	128 140
Total	1 574 666

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 200 000,00 euros décomposé en 136 517 titres d'une valeur nominale de 16,12 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 472	13 472		26 944
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 472	13 472		26 944
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		13 472		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	267 943	35 402			303 345
Total	267 943	35 402			303 345
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		103 400	67 998		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 341 738 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	56 183	56 183		
- à plus de 1 an à l'origine	8 603 243	1 376 918	4 636 060	2 590 265
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 337 861	3 330 541		7 320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 040 076	7 040 076		
Dettes fiscales et sociales	2 589 704	2 589 704		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 843	59 843		
Autres dettes (**)	653 578	653 578		
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total	22 341 738	15 108 093	4 636 060	2 597 585
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 552 816			
(**) Dont envers les associés	429 263			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP marchandises	165 599
FNP frais généraux	717 626
Interets courus / emprunts	8 485
Provision pour congés payés	498 905
Dettes provis pour rtt	6 829
Dettes provis. pr partic. salariés	271 493
Autres charg. de pers. à payer	6 133
Primes conventionnelle à payer	361 398
Prime bilan au pers. à payer	92 021
Charges soc.s/congés payés	139 694
Charges soc s/rtt	2 981
Charges sociales a payer	52 935
Formation continue à payer	6 795
Aide construction	57 648
Taxe d apprentissage	2 758
Charg.soc./primes conv. à pay.	257 107
Charg.soc./primes bilan à pay.	41 409
Charges fisc.s/congés à payer	11 072
Charges fisc s/rtt	153
Autres impôts et taxes à payer	113 427
Total	2 814 468

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance achats	22 404		
Charges constatées d avance f gx	181 645		
Total	204 049		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 250		
Total	1 250		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-2 518		-2 518
Ventes de produits intermédiaires	-41 886		-41 886
Ventes de produits résiduels	126 572		126 572
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 432 825	2 050	2 434 874
Ventes de marchandises	94 424 873		94 424 873
Produits des activités annexes	444 669		444 669
TOTAL	97 384 534	2 050	97 386 584

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 263 587	327 503	1 936 084
+ Résultat exceptionnel	88 730	24 464	64 266
- Participations des salariés	207 836		207 836
Résultat comptable	2 144 481	351 968	1 792 513
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2020, la société SAS WATTRELOS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FILISSITI, 21 Bis Grand'Rue 59100 ROUBAIX.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 275 personnes dont 11 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	216	
Ouvriers		
Total	275	

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 780 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire au 30.09.2022</i>	2 812 613
Avals et cautions	2 812 613
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce au 30.09.2022</i>	9 627 222
Autres engagements donnés	9 627 222
Total	12 439 835
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	1 839 805
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	9 627 222

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire des parrains au 30.09.2022</i>	6 431 117
Avals et cautions	6 431 117
Autres engagements reçus	
Total	6 431 117
Dont concernant :	
Les dirigeants	780 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 204 198 euros

*Certifié conforme à l'original
M. Jean François Harvon
Avocat*

WATTRELOS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.200.000 Euros
Siège social : 21 bis Grand'Rue – Centre Commercial Espace Grand'Rue
59100 ROUBAIX
RCS LILLE METROPOLE 347 940 488

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 28 MARS 2023**

Exercice clos le 30 septembre 2022

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 1.792.513 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 1.792.513 euros

Affectation :

- A titre de distribution aux associés, à concurrence de 1.100.000 euros
- Le solde, au poste « Autres réserves », soit 692.513 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à la somme de 757.770 euros,

Total affecté : ... 1.792.513 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 5.820.945 euros pour un capital social de 2.200.000 euros.

Le dividende est mis en paiement à compter du 28 mars 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non

libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 32,23 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1.099.967,77 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

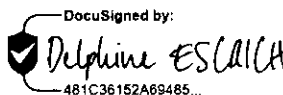
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40%	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%
30.09.2021	1.657.429 €	49 €	1.657.380 €
30.09.2020	1.300.000 €	38 €	1.299.962 €
30.09.2019	999.304 €	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2023.

Certifié conforme
La Présidente
Mme Delphine ESCAICH

DocuSigned by:

481C36152A69485...

WATTRELOS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 2.200.000 €

Centre Commercial Espace Grand'Rue
21 b rue Grande Rue 59100 ROUBAIX

RCS : LILLE METROPOLE n° 317.940.488

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022**

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-Dijon

RCS BELFORT B. 383.981.586

90000 BELFORT - 16 avenue Jean JAURES

WATTRELOS DISTRIBUTION

S.A.S. au capital de 2 200 000 €
Centre Commercial Espace Grand'Rue
21 b rue Grande Rue 59100 ROUBAIX
RCS : LILLE METROPOLE n° 347.940.488

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022

Madame le Président,
Mesdames,
Messieurs,

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WATTRELOS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022, 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 commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-6 du Code de commerce.

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 COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Belfort, le 10 mars 2023
sur 26 pages incluant les comptes
annuels et son annexe

Pour la SAS EUROCOM,

Sylvain FAIVRE RAMPANT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de BESANÇON-DIJON

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	123 910	107 359	16 551	23 854
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 590 638	1 531 606	59 032	74 145
Installations techniques, matériel et outillage	4 993 495	3 161 172	1 832 323	2 087 056
Autres immobilisations corporelles	9 073 563	4 739 737	4 333 826	4 810 243
Immob. en cours / Avances & acomptes	203 787		203 787	40 100
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 921 182		8 921 182	8 823 847
Autres titres immobilisés	93 638		93 638	93 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	447 981		447 981	443 078
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 448 194	9 539 874	15 908 320	16 395 960
Stocks				
Matières premières et autres approv.	37 258	75 138	-37 881	-215 549
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 614 098		5 614 098	5 641 139
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 897 452	9 384	1 888 068	1 271 658
Fournisseurs débiteurs	1 304 914		1 304 914	1 181 130
Personnel	18 140		18 140	30 410
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	302 123		302 123	334 418
Autres créances	399 958		399 958	1 138 672
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 967 467		3 967 467	3 452 448
Charges constatées d'avance	204 049		204 049	169 456
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 745 458	84 522	13 660 936	13 003 782
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	39 193 652	9 624 396	29 569 256	29 399 743



Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 200 000	2 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 589 586	3 189 586
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	220 000	220 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	65 257	65 257
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 792 513	1 057 429
Subventions d'investissement	26 644	
Provisions réglementées	26 944	13 472
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 920 945	6 745 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	303 345	267 943
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 345	267 943
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	8 603 243	10 157 569
<i>Découverts et concours bancaires</i>	56 183	25 155
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 659 426	10 182 724
Emprunts et dettes financières diverses	3 337 861	3 335 702
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	428 964	134 546
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 228	7 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 040 076	6 149 061
<i>Personnel</i>	1 254 771	1 125 101
<i>Organismes sociaux</i>	897 607	772 476
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	135 381	93 862
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	302 244	242 514
Dettes fiscales et sociales	2 590 003	2 233 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 843	94 494
Autres dettes	224 314	248 249
Produits constatés d'avance	1 250	
TOTAL DETTES	22 344 966	22 386 055
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	29 569 256	29 399 743



COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Compte de résultat



Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	94 424 873	81 197 348
Production vendue (biens)	82 167	96 816
Production vendue (services)	2 879 543	2 132 230
Chiffre d'affaires net	97 386 584	83 426 394
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>2 050</i>	<i>7 336</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	555 784	97 183
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	348 212	326 027
Autres produits	110 422	101 938
Total I	98 401 000	83 951 543
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	77 385 920	65 014 969
Variations de stock	2 358	-368 542
Achats de matières premières et autres approvisionnements	492 925	498 488
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 135 376	5 809 250
Impôts, taxes et versements assimilés	926 567	817 562
Salaires et traitements	8 005 830	7 172 640
Charges sociales	2 454 494	2 064 369
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 289 999	1 350 869
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	82 734	228 124
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	103 400	67 998
Autres charges	49 108	56 860
Total II	96 928 711	82 712 586
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 472 289	1 238 956
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1	41 380
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	955 969	118 474
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		96
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 529
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	955 969	120 100
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	164 672	140 282
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	164 672	140 282
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	791 297	-20 182
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 263 587	1 260 155



Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	132 525	287 772
Sur opérations en capital	605	498
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	133 130	288 270
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30 927	3 170
Sur opérations en capital		195 010
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 472	75 103
Total charges exceptionnelles (VIII)	44 399	273 283
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	88 730	14 987
Participation des salariés aux résultats (IX)	207 836	83 167
Impôts sur les bénéfices (X)	351 968	134 546
Total des produits (I+III+V+VII)	99 490 099	84 401 293
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	97 697 586	83 343 864
BENEFICE OU PERTE	1 792 513	1 057 429
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	21 888	16 639
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		120 100
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		29 050



COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS WATTRELOS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 29 569 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 792 513 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,8 %



Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH00-02 - TF 00-02

Contrat IFC souscrit avec le crédit agricole



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Première année d'intégration fiscale depuis le 01/10/2020, dans le groupe FILISSITI (société mère) composé des sociétés suivantes :

- ROUBAIX DIS
- ROUBAIX VOYAGES
- WATTRELOS DIS
- WATTRELOS VOYAGES
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER

CRISE SANITAIRE :

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes clos le 30/09/2022 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19.
Le chiffre d'affaires du site est en hausse par rapport à l'année précédente.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrés à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans les conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

GUERRE EN UKRAINE :

La guerre en Ukraine, qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnement (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).

Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pour l'instant pas quantifiables.

Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 425	4 485		123 910
Immobilisations incorporelles	119 425	4 485		123 910
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 589 423			1 589 423
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 215		1 215
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 819 672	173 824		4 993 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 124 200	290 812		8 415 011
- Matériel de transport	21 667			21 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	570 786	66 098		636 885
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	40 100	124 526		164 626
- Avances et acomptes		39 161		39 161
Immobilisations corporelles	15 165 847	695 636		15 861 483
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 823 847	97 335		8 921 182
- Autres titres immobilisés	93 638			93 638
- Prêts et autres immobilisations financières	443 078	5 103	200	447 981
Immobilisations financières	9 360 563	102 438	200	9 462 800
ACTIF IMMOBILISE	24 645 835	802 559	200	25 448 194



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 485	695 636	102 438	802 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 485	695 636	102 438	802 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			200	200
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			200	200

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Amortissement dérogatoire sur 5 ans sur les frais d'acquisition des titres watrelos immobilier

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SARL WATTRELOS VOYAGES	122	238	100,00	250	250	-881		1 750	210	100
SCI WATTRELOS IMMOBILIER	200	1 576	99,99	6 877	6 877	-2 403		1 549	922	856
- Participations										
(détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX										
SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	95 571	11 788		107 359
Immobilisations incorporelles	95 571	11 788		107 359
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 515 278	16 277		1 531 555
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		51		51
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 732 616	428 556		3 161 172
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 436 267	765 892		4 202 158
- Matériel de transport	16 382	3 535		19 917
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	453 761	63 901		517 661
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 154 304	1 278 211		9 432 515
ACTIF IMMOBILISE	8 249 875	1 289 999		9 539 874



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 708 642 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	134 025		134 025
Prêts			
Autres	447 981		447 981
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 897 452	1 897 452	
Autres	2 025 135	2 025 135	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	204 049	204 049	
Total	4 708 642	4 126 636	582 006
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créance titres part. tilloy expansi	134 025
Clients - factures à établir	25 743
Clt-s-fàe-prest.serv.-magasin	1 128
Avoirs à recevoir fournisseurs	157 885
Avoirs sur fgx à recevoir	24 505
Rfa ex antérieur surgesles	11 436
Scap rcd à recevoir	1 089 552
Org.soc. indemnités à recevoir	2 251
Etat produit à recevoir	128 140
Total	1 574 666



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 200 000,00 euros décomposé en 136 517 titres d'une valeur nominale de 16,12 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 472	13 472		26 944
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 472	13 472		26 944
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		13 472		



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	267 943	35 402			303 345
Total	267 943	35 402			303 345
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		103 400	67 998		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 341 738 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	56 183	56 183		
- à plus de 1 an à l'origine	8 603 243	1 376 918	4 636 060	2 590 265
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 337 861	3 330 541		7 320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 040 076	7 040 076		
Dettes fiscales et sociales	2 589 704	2 589 704		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 843	59 843		
Autres dettes (**)	653 578	653 578		
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total	22 341 738	15 108 093	4 636 060	2 597 585
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 552 816			
(**) Dont envers les associés	429 263			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP marchandises	165 599
FNP frais généraux	717 626
Interets courus / emprunts	8 485
Provision pour congés payés	498 905
Dettes provis pour rtt	6 829
Dettes provis. pr partic. salariés	271 493
Autres charg. de pers. à payer	6 133
Primes conventionnelle à payer	361 398
Prime bilan au pers. à payer	92 021
Charges soc.s/congés payés	139 694
Charges soc s/rtt	2 981
Charges sociales a payer	52 935
Formation continue à payer	6 795
Aide construction	57 648
Taxe d'apprentissage	2 758
Charg.soc./primes conv. à pay.	257 107
Charg.soc./primes bilan à pay.	41 409
Charges fisc.s/congés à payer	11 072
Charges fisc s/rtt	153
Autres impôts et taxes à payer	113 427
Total	2 814 468

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance achats	22 404		
Charges constatées d avance f gx	181 645		
Total	204 049		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 250		
Total	1 250		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-2 518		-2 518
Ventes de produits intermédiaires	-41 886		-41 886
Ventes de produits résiduels	126 572		126 572
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 432 825	2 050	2 434 874
Ventes de marchandises	94 424 873		94 424 873
Produits des activités annexes	444 669		444 669
TOTAL	97 384 534	2 050	97 386 584

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 263 587	327 503	1 936 084
+ Résultat exceptionnel	88 730	24 464	64 266
- Participations des salariés	207 836		207 836
Résultat comptable	2 144 481	351 968	1 792 513

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2020, la société SAS WATTRELOS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FILISSITI, 21 Bis Grand'Rue 59100 ROUBAIX.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 275 personnes dont 11 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	216	
Ouvriers		
Total	275	

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 780 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire au 30.09.2022</i>	2 812 613
Avals et cautions	2 812 613
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce au 30.09.2022</i>	9 627 222
Autres engagements donnés	9 627 222
Total	12 439 835
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire des parrains au 30.09.2022</i>	6 431 117
Avals et cautions	6 431 117
Autres engagements reçus	
Total	6 431 117
Dont concernant :	
Les dirigeants	780 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 204 198 euros

