RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 20569
Numéro SIREN : 347 940 488
Nom ou dénomination : WATTRELOS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 26/05/2020 sous le numéro de dépôt 3716

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

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: rue Carnot Centre Commercial Carnot
59150 Wattrelos

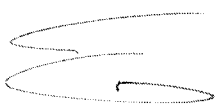
Numéro RCS : 347 940 488
Numéro Gestion : 1988B20569

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 15/05/2020
Sous le numéro : 3716

Délivré à Lille-Métropole le 26 mai 2020

Le Greffier,



2020 S 3716

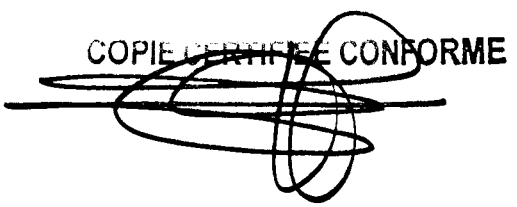
"WATTRELOS DISTRIBUTION"

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 2019



Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ESPACE CARNOT 59150 WATTRELOS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 34794048800013 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092019 Net 3	N-1 30092018 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		
	Constructions	AP	1 589 423	AQ 1 368 212	221 211	298 875
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 034 827	AS 2 080 418	2 954 409	1 319 397
	Autres immobilisations corporelles	AT	9 413 360	AU 3 039 745	6 373 615	2 093 453
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	10 339	AY	10 339	112 857
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	1 620 912	BE	1 620 912	1 643 620
	Prêts	BF		BG		48 404
	Autres immobilisations financières*	BH	444 515	BI	444 515	458 631
	TOTAL (II)	BJ	24 175 192	BK 6 575 200	17 599 992	11 950 227
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	5 609 282	BU 214 057	5 395 225	5 859 335
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	205 247	BY 3 646	201 601	362 993
	Autres créances (3)	BZ	4 609 350	CA	4 609 350	3 958 493
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	458 358	CG	458 358	952 733
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	140 187	CI	140 187	147 721
	TOTAL (III)	CJ	11 022 424	CK 217 703	10 804 721	11 281 275
	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	35 197 616	1A 6 792 904	28 404 713	23 231 502

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

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

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 200 000)	DA	2 200 000	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	207 194	192 287
	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	1 383 762	1 400 524
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(246 304)	298 145
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	3 298	4 708
	TOTAL (I)	DL	7 736 840	8 284 554
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	209 945	199 945
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	209 945	199 945
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 824 619	4 829 188
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 956 493	1 637 116
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 909	345
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 786 153	6 219 308
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 600 427	1 847 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	288 327	213 396
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	20 457 929	14 747 003
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	28 404 713	23 231 502

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	13 285 088	9 453 328
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 212 867	418 249

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

Cegid Group

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

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

DGFiP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	74 201 084	FB		FC	74 201 084	75 644 214
	Production vendue biens*	FD	51 410	FE		FF	51 410	4 256
	Production vendue services*	FG	1 693 149	FH		FI	1 693 149	1 702 998
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	75 945 642	FK		FL	75 945 642	77 351 467
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	425 636	477 102
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	76 371 278	77 828 569
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	57 267 105	58 295 810
	Variation de stock (marchandises)*					FT	411 398	83 066
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	245 391	267 797
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 535 431	8 103 905
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	891 657	965 160
	Salaires et traitements*					FY	6 652 478	6 795 131
	Charges sociales (10)					FZ	2 028 677	2 036 441
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	1 020 789	881 514
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	217 703	167 880
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	22 500	11 445
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	77 293 130	77 608 147
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(921 852)	220 422
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	24 010	14 196
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	1 035	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	200 000	100 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 105	549
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	11	
	Total des produits financiers (V)					GP	201 116	100 549
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	128 276	86 796
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	128 276	86 796
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	72 839	13 753
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(826 037)	248 371

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2019

Désignation de l'entreprise : SAS WATTRELOS DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	181 553	30 431
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 000	207 506
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 410	15 410
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	201 963	253 347
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	94 761	29 050
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 869	207 718
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	10 000	199 945
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	115 630	436 712
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	86 333	(183 366)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(493 400)	(233 140)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	76 798 367	78 196 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	77 044 671	77 898 515
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(246 305)	298 145
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	163 741	24 751
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	83 560	3 486
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	200 000	100 000
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	31 330	23 157
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	379 728	386 757
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	257 756	328 483
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	115 630	201 963

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Cf état annexe	83 560	163 741

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

Cegid Group

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 404 712.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 75 945 641.89 Euros et dégageant un déficit de -246 304.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le magasin de Wattrelos a fait l'objet d'un important remodeling au cours de l'exercice. La mise en service des investissements a principalement pris effet le 01/07/2019.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 104 968 €. Le montant définitif de 370 435 € a été enregistrée pour l'année civile 2018 . La reprise sur provision au titre du CICE 2018 s'élève à 265 467 €. 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 2015 à 2018) pour un montant total de 1 183 486 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2019

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	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	281 826	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM	1 606 666	KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	4 094 694	KT		KU	2 033 182
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers *		KV	5 266 684	KW		KX	4 755 794
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	45 644	KZ		LA	47 897
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	532 655	LC		LD	32 295
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK	112 857	LL		LM	
		TOTAL III	LN	11 659 201	LO		LP	6 869 168
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U	5 779 990	8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P	1 643 620	1R		1S	10 830
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	507 035	1U		1V	1 876
		TOTAL IV	LQ	7 930 645	LR		LS	12 706
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	19 871 671	ØH		ØJ	6 881 874

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	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	281 826	1X	281 826
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD	17 243	ME	1 589 423	MF	1 589 423
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 093 050	MK	5 034 827	ML	5 034 827
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM	1 258 422	MN	8 764 056	MO	8 764 056
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP		MQ	93 541	MR	93 541
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	9 187	MT	555 763	MU	555 763
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC	102 518	ND	(0)	NE	10 339	NF	10 339
		TOTAL III	IY	102 518	NG	2 377 901	NH	16 047 950	NI	16 047 950
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY	5 779 990	ØZ	5 779 990
	Autres titres immobilisés		I1		2B	33 538	2C	1 620 912	2D	1 620 912
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	64 396	2F	444 515	2G	444 515
		TOTAL IV	I3		NJ	97 934	NK	7 845 417	2H	7 845 417
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	102 518	ØK	2 475 835	ØL	24 175 192	ØM	24 175 192

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

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	86 826	PF		PG		PH	86 826
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	1 307 790	PS	77 664	PT	17 243	PU	1 368 212
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 775 297	QA	387 301	QB	1 082 181	QC	2 080 418
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 428 409	QE	475 184	QF	1 258 422	QG	2 645 172
	Matériel de transport	QH	6 903	QI	16 632	QJ		QK	23 535
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	316 218	QM	64 008	QN	9 187	QO	371 039
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	7 834 618	QV	1 020 789	QW	2 367 032	QX	6 488 375
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	7 921 444	ØP	1 020 789	ØQ	2 367 032	ØR	6 575 200

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	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — 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)
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — 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

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

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

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	4 708	TM		TN	1 410	TO	3 298
	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	4 708	TS		TT	1 410	TU	3 298
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	199 945	5W	10 000	5X		5Y	209 945
	TOTAL II	5Z	199 945	TV	10 000	TW		TX	209 945
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	161 345	6P	214 057	6R	161 345	6S	214 057
	Sur comptes clients	6T	6 535	6U	3 646	6V	6 535	6W	3 646
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	167 880	TY	217 703	TZ	167 879	UA	217 703
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	372 532	UB	227 703	UC	169 289	UD	430 946
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	217 703	UF	167 880		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	10 000	UK	1 410		

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

Cegid Group

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

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

DGFiP N° 2057 2019

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		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	444 515	UV	0	UW	444 515
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	5 899		5 899		
	Autres créances clients	UX	199 348		199 348		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	994		994		
	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	250 570		250 570		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	2 313 747		2 313 747		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 044 039		2 044 039		
	Charges constatées d'avance	VS	140 187		140 187		
	TOTAUX	VT	5 399 299	VU	4 954 784	VV	444 515
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	48 404				
(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	4 212 866	4 212 866		
	à plus de 1 an à l'origine	VH	6 611 753	1 024 867	3 346 452	2 240 434
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 138	4 138		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	5 786 153	5 786 153		
Personnel et comptes rattachés		8C	682 205	682 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	793 088	793 088		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	125 134	125 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1 952 355	366 401	1 585 954	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	288 327	288 327		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	20 456 020	VZ 13 283 180	4 932 406	2 240 434
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	6 000 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	139 127
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	799 186			

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

"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 2019 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU VENDREDI 6 MARS 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de (€.246.304,50) de l'exercice clos le 30 septembre 2019, le CICE s'élevant à €.104.968, sur la réserve facultative.

L'Assemblée Générale décide également de prélever la somme de €.83.258,78 sur la prime de fusion et la somme de €.916.045,66 sur la réserve facultative afin de procéder à une distribution de dividendes d'un montant global de €.999.304,44.

En conséquence, chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €.7,32.

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

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2020:

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 réserve légale reste fixée à €.207.193,94,
- la prime de fusion est annulée,
- la prime d'apport est ramenée de €.4.105.632 à €.3.189.586,34,
- la réserve facultative est ramenée de €.1.383.761,70 à €.1.137.457,20.

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 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.
* par décision de l'Assemblée Générale en date du 27 février 2019, la somme globale de €.300.000, soit un dividende de €.2,20 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

WATTRELOS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1.500.000 €.
Centre Commercial Espace Carnot
Rue Carnot
59150 WATTRELOS

RCS : LILLE METROPOLE n° 347.940.488

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Assemblée générale d'approbation des comptes de

l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2019

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 2019

Monsieur 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 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 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 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 ;

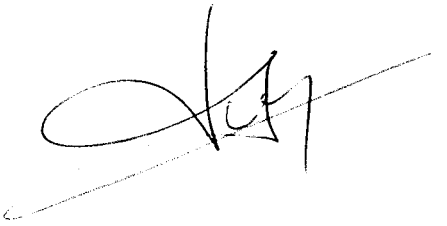
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valdoie, le 19 février 2020

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 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 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						
	Constructions	1 589 423	1 368 212	221 211	298 875	-77 664	-25.99
	Installations techniques, matériel et outillage	5 034 827	2 080 418	2 954 409	1 319 397	1 635 012	123.92
	Autres immobilisations corporelles	9 413 360	3 039 745	6 373 615	2 093 453	4 280 162	204.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	10 339		10 339	112 857	-102 518	-90.84
	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	1 620 912		1 620 912	1 643 620	-22 708	-1.38
	Prêts				48 404	-48 404	-100.00
	Autres immobilisations financières	444 515		444 515	458 631	-14 116	-3.08
	Total II	24 175 192	6 575 200	17 599 992	11 950 227	5 649 764	47.28
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	5 609 282	214 057	5 395 225	5 859 335	-464 109	-7.92
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	205 247	3 646	201 601	362 993	-161 392	-44.46
	Autres créances	4 609 350		4 609 350	3 958 493	650 857	16.44
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	458 358		458 358	952 733	-494 375	-51.89
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	140 187		140 187	147 721	-7 534	-5.10
	Total III	11 022 424	217 703	10 804 721	11 281 275	-476 553	-4.22
	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)	35 197 616	6 792 904	28 404 713	23 231 502	5 173 211	22.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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	207 194	192 287	14 907	7.75
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 383 762	1 400 524	-16 762	-1.20
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-246 304	298 145	-544 450	-182.61
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	3 298	4 708	-1 410	-29.95
	Total I	7 736 840	8 284 554	-547 714	-6.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	209 945	199 945	10 000	5.00
	Provisions pour charges				
	Total III	209 945	199 945	10 000	5.00
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 611 753	4 410 938	5 200 814	117.91
	Concours bancaires courants	1 212 867	418 249	794 617	189.99
	Emprunts et dettes financières diverses	1 956 493	1 637 116	319 376	19.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 909	345	1 564	453.78
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 786 153	6 219 308	-433 155	-6.96
	Dettes fiscales et sociales	1 600 427	1 847 650	-247 222	-13.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	288 327	213 396	74 931	35.11
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	20 457 929	14 747 003	5 710 925	38.73
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	28 404 713	23 231 502	5 173 211	22.27
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 285 088	9 453 328		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	74 201 084		74 201 084	75 644 214	-1 443 130	-1.91
Production vendue de biens	51 410		51 410	4 256	47 154	NS
Production vendue de services	1 693 149		1 693 149	1 702 998	-9 850	-0.58
Chiffre d'affaires NET	75 945 642		75 945 642	77 351 467	-1 405 825	-1.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			425 636	477 102	-51 466	-10.79
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			76 371 278	77 828 569	-1 457 291	-1.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			57 267 105	58 295 810	-1 028 705	-1.76
Variation de stock (marchandises)			411 398	83 066	328 332	395.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			245 391	267 797	-22 405	-8.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			8 535 431	8 103 905	431 526	5.32
Impôts, taxes et versements assimilés			891 657	965 160	-73 503	-7.62
Salaires et traitements			6 652 478	6 795 131	-142 653	-2.10
Charges sociales			2 028 677	2 036 441	-7 763	-0.38
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 020 789	881 514	139 275	15.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			217 703	167 880	49 823	29.68
Dotations aux provisions						
Autres charges			22 500	11 445	11 055	96.60
Total des Charges d'exploitation (II)			77 293 130	77 608 147	-315 018	-0.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-921 852	220 422	-1 142 273	-518.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			24 010	14 196	9 814	69.13
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 035		1 035	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			163 741	24 751		
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs			83 560	3 486		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	200 000	100 000	100 000	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 105	549	556	101.19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11		11	
Total V	201 116	100 549	100 567	100.02
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	128 276	86 796	41 481	47.79
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	128 276	86 796	41 481	47.79
2. Résultat financier (V-VI)	72 839	13 753	59 086	429.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-826 037	248 371	-1 074 409	-432.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	181 553	30 431	151 122	496.61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 000	207 506	-188 506	-90.84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 410	15 410	-14 000	-90.85
Total VII	201 963	253 347	-51 384	-20.28
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 761	29 050	65 711	226.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 869	207 718	-196 849	-94.77
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 000	199 945	-189 945	-95.00
Total VIII	115 630	436 712	-321 082	-73.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	86 333	-183 366	269 699	147.08
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-493 400	-233 140	-260 260	-111.63
Total des produits (I+III+V+VII)	76 798 367	78 196 661	-1 398 294	-1.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	77 044 671	77 898 515	-853 844	-1.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-246 305	298 145	-544 450	-182.61

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	200 000	100 000
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	31 330	23 157

SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

ESPACE CARNOT
RUE CARNOT
59150 WATTRELOS

ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019

SARL CIGEST FINANCES
54 Impasse de Trélivalaire

29300 QUIMPERLE
02 30.66.00.06

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	18
Informations complémentaires (CICE)	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
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	22
Titres immobilisés	23
Créances immobilisées	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Dépréciation des stocks et en cours	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Dépréciation des créances	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	24
Détail des produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Détail des charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Détail des charges constatées d'avance	26
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 28
Montant des engagements financiers 32
Engagement en matière de pensions et retraites 32
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures 33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes 33
Liste des filiales et participations 34

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels 34
Transferts de charges 35

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 404 712.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 75 945 641.89 Euros et dégageant un déficit de -246 304.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le magasin de Wattrelos a fait l'objet d'un important remodeling au cours de l'exercice. La mise en service des investissements a principalement pris effet le 01/07/2019.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 104 968 €. Le montant définitif de 370 435 € a été enregistrée pour l'année civile 2018 . La reprise sur provision au titre du CICE 2018 s'élève à 265 467 €. 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 2015 à 2018) pour un montant total de 1 183 486 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	281 826		
Constructions sur sol d'autrui	1 606 666		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 094 694		2 033 182
Installations générales agencements aménagements divers	5 266 684		4 755 794
Matériel de transport	45 644		47 897
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	532 655		32 295
Avances et acomptes	112 857		
TOTAL	11 659 201		6 869 168
Autres participations	5 779 990		
Autres titres immobilisés	1 643 620		10 830
Prêts, autres immobilisations financières	507 035		1 876
TOTAL	7 930 645		12 706
TOTAL GENERAL	19 871 671		6 881 874

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			281 826	281 826
Constructions sur sol d'autrui		17 243	1 589 423	1 589 423
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 093 050	5 034 827	5 034 827
Installations générales agencements aménagements divers		1 258 422	8 764 056	8 764 056
Matériel de transport			93 541	93 541
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 187	555 763	555 763
Avances et acomptes	102 518	-0	10 339	10 339
TOTAL	102 518	2 377 901	16 047 950	16 047 950
Autres participations			5 779 990	5 779 990
Autres titres immobilisés		33 538	1 620 912	1 620 912
Prêts, autres immobilisations financières		64 396	444 515	444 515
TOTAL		97 934	7 845 417	7 845 417
TOTAL GENERAL	102 518	2 475 835	24 175 192	24 175 192

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	86 826			86 826
Constructions sur sol d'autrui	1 307 790	77 664	17 243	1 368 212
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 775 297	387 301	1 082 181	2 080 418
Installations générales agencements aménagements divers	3 428 409	475 184	1 258 422	2 645 172
Matériel de transport	6 903	16 632		23 535
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	316 218	64 008	9 187	371 039
TOTAL	7 834 618	1 020 789	2 367 032	6 488 375
TOTAL GENERAL	7 921 444	1 020 789	2 367 032	6 575 200

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	77 664				
Instal.techniques matériel outillage indus.	387 301				
Instal.générales agenc.aménag.divers	475 184				
Matériel de transport	16 632				
Matériel de bureau informatique mobilier	64 008				
TOTAL	1 020 789				
TOTAL GENERAL	1 020 789				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	4 708		1 410		3 298
TOTAL	4 708		1 410		3 298

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	199 945	10 000			209 945
TOTAL	199 945	10 000			209 945

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	161 345	214 057	161 345		214 057
Sur comptes clients	6 535	3 646	6 535		3 646
TOTAL	167 880	217 703	167 879		217 703
TOTAL GENERAL	372 532	227 703	169 289		430 946
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		217 703	167 880		
exceptionnelles		10 000	1 410		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	444 515	0	444 515
Clients douteux ou litigieux	5 899	5 899	
Autres créances clients	199 348	199 348	
Personnel et comptes rattachés	994	994	
Taxe sur la valeur ajoutée	250 570	250 570	
Groupe et associés	2 313 747	2 313 747	
Débiteurs divers	2 044 039	2 044 039	
Charges constatées d'avance	140 187	140 187	
TOTAL	5 399 299	4 954 784	444 515
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	48 404		

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	4 212 866	4 212 866		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 611 753	1 024 867	3 346 452	2 240 434
Emprunts et dettes financières divers	4 138	4 138		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 786 153	5 786 153		
Personnel et comptes rattachés	682 205	682 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	793 088	793 088		
Autres impôts taxes et assimilés	125 134	125 134		
Groupe et associés	1 952 355	366 401	1 585 954	
Autres dettes	288 327	288 327		
TOTAL	20 456 020	13 283 180	4 932 406	2 240 434
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	799 186			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	139 127			

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.

Deux billets de trésorerie de 3 M€ sont en cours au 30/09/2019 dans l'attente du débloquage de l'emprunt de 3 M€ sur 10 ans avec un différé de remboursement du capital d'un an auprès du crédit coopératif.

Composition du capital social

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Principes généraux

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	20 ANS
Agencements et aménagements	LINEAIRE	3 A 16 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 20 ANS
Matériels de transport	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 10 ANS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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.

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 185 364
Total	1 185 364

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs remises ristournes avoirs à recevoir	1 184 997
Divers à recevoir	367
Total	1 185 364

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 138
Emprunts et dettes financières diverses	26 645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	940 709
Dettes fiscales et sociales	1 095 715
Autres dettes	280 590
Total	2 347 797

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts auprès ets de crédits	4 138
Intérêts courus sur comptes courants	26 645
Fournisseurs factures non parvenues	940 709
Provision pour congés payés	383 451
Provision forfait jours	9 087
Provision pour 13ème mois	283 644
Provision charges soc & fisc s/congés payés	126 539
Provision charges soc & fisc s/forfait jours	2 999
Provision charges soc & fisc s/13ème mois	93 603
Provision taxe handicapé à payer	7 479
Cotisation C3S 2019 à payer	63 779
Taxe sur grandes surfaces à payer	96 141
CVAE & CFE 2019 à payer	11 834
Taxe foncière à payer	9 325
Taxe poisson à payer	3 104
Taxe prospectus à payer	3 991
Tvts à payer	688
Autres taxes à payer	51
Clients avoirs à établir	280 590
Total	2 347 797

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 187
Total	140 187

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	20 619		
Location	9 369		
Entretien maintenance	60 361		
Publicité	35 382		
Cotisation	4 187		
Charges enlèvement déchets	2 299		
Honoraires	590		
Machine à affranchir	821		
Autres charges externes	1 030		
charges financières sur billets	5 529		
Total	140 187		

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	2 304 279		
Emprunts et dettes financières diverses	1 786 584		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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	74 201 084
Ventes de produits résiduels	51 410
Prestations de services	1 693 149
Total	75 945 643

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	54
Employés	215
Total	289

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	128 276	201 116
Dont entreprises liées	33 757	200 000

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-826 037	-522 612
Résultat exceptionnel (hors participation)	86 333	29 212
Résultat comptable (hors participation)	-739 704	-493 400

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	-246 304
Impôt sur les bénéfices	-493 400
Résultat avant impôt	-739 704
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-1 410
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	-741 114

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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	9 611 753
Total	9 611 753

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

S.A.S. WATTRELOS DISTRIBUTION

59150 WATTRELOS

---------- EXERCICE CLOS LE 30/09/2019

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.

La SAS WATTRELOS DISTRIBUTION s'est portée le 30 juin 2016 caution

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 s'est portée le 22 novembre 2018 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 8.5 M€ , remboursable en 15 ans soit à hauteur d'un montant en principal de 180 851 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires et ce, pendant toute la durée du prêt.

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 30/09/2019 : 267 058 + 322 861 = 589 919 €.

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

-En garantie des 2 emprunts souscrits au Crédit Agricole et auprès de BPIFRANCE pour un montant de 500 k€ chacun - (Durée 8 ans - taux variable : EURIBOR +0.9% et EURIBOR moyen- Souscrit en 11/2013)
En cours au 30/09/2019 : 146 414 € pour l'emprunt BPIFRANCE.
En cours au 30/09/2019 : 168 483 € 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 30/09/2019 : 274 247 € pour l'emprunt BPIFRANCE.
En cours au 30/09/2019 : 265 625 € pour l'emprunt CREDIT COOPERATIF.

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

-En garantie des 2 emprunts souscrits au CREDIT COOPERATIF et auprès de 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 30/09/2019 : 66 964 + 133 929 = 200 893 € pour l'emprunt BPIFRANCE.
En cours au 30/09/2019 : 67 436 + 134 873 = 202 309 € 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 30/09/2019 : 764 503 €

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

-En garantie d'un emprunt BPIFRANCE de 760 K€ souscrit en 09/2017 (-Durée 12 ans-Taux : 1.14%), montant restant dû au 30/09/2019 : 641 077 €

-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 30/09/2019 : 158 966 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

-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 30/09/2019 : 271 527 €
-Nantissement général du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-En garantie d'un billet de trésorerie BANQUE EDEL de 1 M€ souscrit du 15/02/19 au 15/02/2020 dans l'attente de la mise en place des prêts à moyen long dans le cadre de la rénovation du magasin (Durée 12 mois-Taux : EURB3M +1.20%), montant restant dû au 30/09/2019 : 1 M€

-Nantissement en 15ème rang du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-En garantie d'un billet de trésorerie BANQUE EDEL de 2 M€ souscrit du 23/05/19 au 15/02/2020 dans l'attente de la mise en place des prêts à moyen long dans le cadre de la rénovation du magasin (Durée 9 mois-Taux : EURB3M +1.20%), montant restant dû au 30/09/2019 : 2 M€

-Nantissement en 16ème rang du fonds de commerce de la SAS Wattrelos Distribution en capital plus intérêts, commission, frais et accessoires.

-En garantie des 2 emprunts souscrits au Crédit Agricole et auprès du CREDIT COOPERATIF pour un montant de 3 M€ chacun - (Durée 10 ans)
CA - taux variable : index de référence + marge de 0.75%
CC - taux fixe de 1.25% dont 1 an de remboursement différé en capital
En cours au 30/09/2019 : 2 927 788 € pour l'emprunt Crédit Agricole.
En cours au 30/09/2019 : 0 €, l'emprunt auprès du CREDIT COOPERATIF n'est pas débloqué au 30/09/2019.

- caution solidaire de Mr Thomas POCHER dans la limite de 1 950 000 € concernant le montant du de l'emprunt auprès du CREDIT AGRICOLE couvrant le paiement du principal, des intérêts et pour une durée de 144 mois.
Et pour chacun des emprunts :
- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en rang utile à hauteur de l'encours restant dû.

-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 30/09/2019 : 947 728 €
- nantissement du fonds de commerce de Wattrelos Distribution en 10ème rang à hauteur de 1 M€.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 30/09/2019	401 975
Engagement total		401 975

Hypothèses de calculs retenues

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

-convention collective n° 3305 Commerce alimentaire.
-départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les employés, les agents de maîtrise et les cadres.
-Engagement de 6 mois pour les cadres et 4 mois pour les agents de maîtrise et les employés.
-taux de turn over : 1% par an.
-taux de progression des salaires : 1% par an.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

-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 30/9/2019:
-taux d'actualisation net d'inflation : 0.77%

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	3 298
Total des accroissements	3 298
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Taxe sur les grandes surfaces	269 260
- Contribution C3S	63 779
Autres :	
- Effort construction	18 882
- Frais d'acquisition de titres de participation	25 783
Total des allègements	377 704

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS WAPODIS	SAS	4 275 000	29 RUE DU MARESQUEL 59242 TEMPLEUVE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		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%										
- TEMPODIS VOYAGES	122 000	358 710		250 000	250 000			2 334 974	257 290	200 000
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER	200 000	203 774		5 529 990	5 529 990			1 301 309	-42 141	
- 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 lettrage comptes	5 029	
- Différences caisses	4	
- Remboursement vol	10 850	
- Régularisation clients	1 093	
- Rembt chèques déjeuners périmés	836	
- Produits sur exercices antérieurs	163 741	
- Produits de cession immobilisations corp	19 000	
- Reprise amortissements dérogatoires	1 410	
Total	201 963	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	1 509	
- Régularisation organismes sociaux	1 902	
- Régularisation lettrage comptes	2 133	
- Différences caisses	5 657	
- Charges sur exercices antérieurs	83 560	
- Valeur nette comptable immob cédées	10 869	
- Dotation provision pour litige salarié	10 000	
Total	115 630	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de charges de personnel	215 583
Transfert de charges frais de formation	3 024
Transfert de charges externes	39 150
Total	257 757