



Etats financiers au 30/09/2023

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

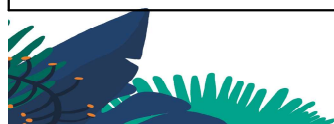
				30/09/2023	30/09/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	87 313 300		87 313 300	94 380 469
	Production vendue (Biens)	55 639		55 639	126 572
	Production vendue (Services et Travaux)	2 895 127		2 895 127	2 879 543
	Montant net du chiffre d'affaires	90 264 066		90 264 066	97 386 584
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			444 231	555 784
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			533 314	348 212
	Autres produits			66 280	110 422
	Total des produits d'exploitation (1)			91 307 892	98 401 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			67 719 511	76 876 529
	Variation de stock			(894 596)	2 358
	Achats de matières et autres approvisionnements			183 511	192 333
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 500 887	6 945 359
	Impôts, taxes et versements assimilés			873 332	926 567
	Salaires et traitements			8 389 484	8 005 830
	Charges sociales du personnel			2 470 163	2 454 494
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 234 756	1 289 999
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			159 523	82 734
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			146 889	103 400
	Autres charges			50 100	49 108
	Total des charges d'exploitation (2)			88 833 560	96 928 711
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 474 332	1 472 289





Compte de Résultat 2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 474 332	1 472 289
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		1
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	100 000	955 969
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	10 915	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		110 921	955 969
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	416 218	164 672
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		416 218	164 672
RESULTAT FINANCIER		(305 297)	791 297
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 169 035	2 263 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		132 525
	Sur opérations en capital	5 365	605
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 365	133 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	70 194	30 927
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 905	13 472
	Total des charges exceptionnelles	87 098	44 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(81 733)	88 730
PARTICIPATION DES SALAIRES		327 151	207 836
IMPOTS SUR LES BENEFICES		316 445	351 968
TOTAL DES PRODUITS		91 424 177	99 490 099
TOTAL DES CHARGES		89 980 472	97 697 586
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 443 705	1 792 513
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		10 915	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		121 186	



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 DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Certifié conforme
La Présidente
Mme Delphine ESCAICH

DocuSigned by:

481C36152A69485...



Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 510	120 543	3 967	16 551
	Fonds commercial (1)	2 002 460		2 002 460	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	297 585		297 585	
	Constructions	3 946 113	1 589 005	2 357 108	59 032
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 120 128	3 431 373	1 688 754	1 832 323
	Autres immobilisations corporelles	9 846 096	5 333 142	4 512 953	4 333 826
	Immobilisations en cours	1 706 021		1 706 021	164 626
	Avances et acomptes				39 161
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 312 157		9 312 157	8 787 157
	Créances rattachées à des participations	229 225		229 225	134 025
	Autres titres immobilisés	94 638		94 638	93 638
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	438 350		438 350	447 981
TOTAL (II)		33 117 281	10 474 064	22 643 218	15 908 320
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	32 985	158 406	(125 421)	(37 881)
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 512 967		6 512 967	5 614 098
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 220 079	1 117	2 218 962	1 888 068
	Autres créances	5 712 506		5 712 506	2 025 135
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 749 267		1 749 267	3 967 467
	Charges constatées d'avance	235 822		235 822	204 049
	TOTAL (III)	16 463 625	159 523	16 304 103	13 660 936
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		49 580 907	10 633 587	38 947 320	29 569 256
(1) dont droit au bail				2 002 460	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					582 006
(3) dont créances à plus d'un an					





Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 200 000	2 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 589 586	2 589 586
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	220 000	220 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	757 770	65 257
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 443 705	1 792 513
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	50 079	26 644
	Provisions réglementées	43 265	26 944
Total des capitaux propres		7 304 406	6 920 945
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	346 834	303 345
	Provisions pour charges		
Total des provisions		346 834	303 345
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	3 270 000	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 079 077	8 593 306
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 654 318	3 832 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 419	3 228
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 695 061	7 040 076
	Dettes fiscales et sociales	3 112 632	2 590 003
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 166 071	59 843
	Autres dettes	314 503	224 314
Produits constatés d'avance (1)			1 250
Total des dettes		31 296 080	22 344 966
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		38 947 320	29 569 256
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 443 705,24	1 792 513,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		21 321 621	15 108 093
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		192 417	56 183
(3) Dont emprunts participatifs			

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 12 MARS 2024**

Exercice clos le 30 septembre 2023

- 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 1.443.705 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 1.443.705 euros

Affectation :

- A titre de distribution aux associés, à concurrence de 1.400.000 euros

- Le solde, au poste « Autres réserves », soit 43.705 euros

*Ce qui porte ainsi le solde de ce poste de la somme
de 757.770 € à la somme de 801.475 €.*

Total affecté : ... 1.443.705 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont positifs de 5.904.406 euros pour un capital social de 2.200.000 euros.

Le dividende est mis en paiement à compter du 12 mars 2024.

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 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 41,02 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1.399.958,98 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%
30.09.2022	1.100.000 €	32,23 €	1.099.967,77 €
30.09.2021	1.657.429 €	49 €	1.657.380 €
30.09.2020	1.300.000 €	38 €	1.299.962 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 mars 2024.

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° 347.940.488

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 30 septembre 2023 -



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

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 2023, 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 2022 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.

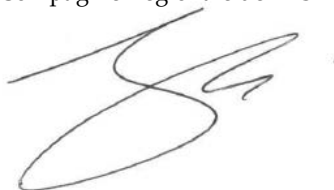
Fait à Belfort, le 23 février 2024
sur 31 pages incluant les comptes
annuels et son annexe

Pour la SAS EUROCOM,

Sylvain FAIVRE RAMPANT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de BESANÇON-DIJON





Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 510	120 543	3 967	16 551
	Fonds commercial (1)	2 002 460		2 002 460	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	297 585		297 585	
	Constructions	3 946 113	1 589 005	2 357 108	59 032
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 120 128	3 431 373	1 688 754	1 832 323
	Autres immobilisations corporelles	9 846 096	5 333 142	4 512 953	4 333 826
	Immobilisations en cours	1 706 021		1 706 021	164 626
	Avances et acomptes				39 161
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 312 157		9 312 157	8 787 157
	Créances rattachées à des participations	229 225		229 225	134 025
	Autres titres immobilisés	94 638		94 638	93 638
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	438 350		438 350	447 981
TOTAL (II)		33 117 281	10 474 064	22 643 218	15 908 320
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	32 985	158 406	(125 421)	(37 881)
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 512 967		6 512 967	5 614 098
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 220 079	1 117	2 218 962	1 888 068
	Autres créances	5 712 506		5 712 506	2 025 135
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 749 267		1 749 267	3 967 467
	Charges constatées d'avance	235 822		235 822	204 049
	TOTAL (III)	16 463 625	159 523	16 304 103	13 660 936
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		49 580 907	10 633 587	38 947 320	29 569 256

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

2 002 460

582 006

EUROCOM

Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON

Page :

3



Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 200 000	2 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 589 586	2 589 586
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	220 000	220 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	757 770	65 257
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 443 705	1 792 513
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	50 079	26 644
	Provisions réglementées	43 265	26 944
Total des capitaux propres		7 304 406	6 920 945
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	346 834	303 345
	Provisions pour charges		
Total des provisions		346 834	303 345
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	3 270 000	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 079 077	8 593 306
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 654 318	3 832 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 419	3 228
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 695 061	7 040 076
	Dettes fiscales et sociales	3 112 632	2 590 003
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 166 071	59 843
	Autres dettes	314 503	224 314
Produits constatés d'avance (1)			1 250
Total des dettes		31 296 080	22 344 966
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		38 947 320	29 569 256
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 443 705,24	1 792 513,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		21 321 621	15 108 093
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		192 417	56 183
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 30/09/2023

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

			30/09/2023	30/09/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	87 313 300		87 313 300	94 380 469
	Production vendue (Biens)	55 639		55 639	126 572
	Production vendue (Services et Travaux)	2 895 127		2 895 127	2 879 543
	Montant net du chiffre d'affaires	90 264 066		90 264 066	97 386 584
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			444 231	555 784
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			533 314	348 212
	Autres produits			66 280	110 422
Total des produits d'exploitation (1)			91 307 892	98 401 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			67 719 511	76 876 529
	Variation de stock			(894 596)	2 358
	Achats de matières et autres approvisionnements			183 511	192 333
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 500 887	6 945 359
	Impôts, taxes et versements assimilés			873 332	926 567
	Salaires et traitements			8 389 484	8 005 830
	Charges sociales du personnel			2 470 163	2 454 494
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 234 756	1 289 999
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			159 523	82 734
	Dotations aux provisions			146 889	103 400
Autres charges			50 100	49 108	
Total des charges d'exploitation (2)			88 833 560	96 928 711	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 474 332	1 472 289	





Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 474 332	1 472 289
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		1
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	100 000	955 969
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	10 915	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		110 921	955 969
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	416 218	164 672
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		416 218	164 672
RESULTAT FINANCIER		(305 297)	791 297
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 169 035	2 263 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		132 525
	Sur opérations en capital	5 365	605
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 365	133 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	70 194	30 927
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 905	13 472
	Total des charges exceptionnelles	87 098	44 399
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(81 733)	88 730
PARTICIPATION DES SALAIRES		327 151	207 836
IMPOTS SUR LES BENEFICES		316 445	351 968
TOTAL DES PRODUITS		91 424 177	99 490 099
TOTAL DES CHARGES		89 980 472	97 697 586
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 443 705	1 792 513

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

EUROCOM

10 915
121 186Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON



Etats financiers au 30/09/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **38 947 320** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 424 177** euros et un total **charges** de **89 980 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 443 705** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- Constructions : 20 ans
- Agencement 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
- 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.

Immobilisations financières

Un amortissement dérogatoire a été constaté sur les frais d'acquisition des titres WATTRELOS IMMOBILIER et JOLY HEM sur une durée de 5 ans.





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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 ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

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 : 4.16%
- 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 : TV 88/90





Faits caractéristiques

Le périmètre d'intégration fiscale mis en place depuis le 01/10/2020 est composé des sociétés suivantes:

- FILISSITI (société mère)
- ROUBAIX DIS
- ROUBAIX VOYAGES
- WATTRELOS DIS
- WATTRELOS VOYAGES
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	123 910		2 003 060			2 126 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	123 910		2 003 060			2 126 970
CORPORELLES	Terrains			297 585			297 585
	Constructions sur sol propre			1 686 314			1 686 314
	sur sol d'autrui	1 589 423		8 440			1 597 863
	instal. agencement	1 215		660 720			661 935
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 993 495		238 789		112 156	5 120 128
	Instal., agencement, aménagement divers	8 415 011		787 950		188 993	9 013 969
	Matériel de transport	21 667		32 500			54 167
	Matériel de bureau, mobilier	636 885		141 075			777 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	164 626		1 571 863	26 483	3 985	1 706 021
	Avances et acomptes	39 161			39 161		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 861 483		5 425 237	65 644	305 135	20 915 942
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 921 182		620 200			9 541 382
	Autres titres immobilisés	93 638		1 000			94 638
	Prêts et autres immobilisations financières	447 981		6 814		16 445	438 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 462 800		628 014		16 445	10 074 369
TOTAL		25 448 194		8 056 311	65 644	321 580	33 117 281



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	107 359	13 184		120 543
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 359	13 184		120 543
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		44 413		44 413
	sur sol d'autrui	1 531 555	11 580		1 543 135
	instal. agencement aménagement	51	1 406		1 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 161 172	382 358	112 156	3 431 373
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 202 158	724 941	188 993	4 738 107
	Matériel de transport	19 917	7 527		27 444
	Matériel de bureau, mobilier	517 661	49 930		567 591
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 432 515	1 222 155	301 149	10 353 521
TOTAL		9 539 874	1 235 339	301 149	10 474 064

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Filiales et participations

30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI WATTRELOS IMMOBILIER		200 000	3 450 977	100,00	6 944 378	6 944 378
SARL WATTRELOS VOYAGES		122 000	776 310	99,99	250 000	250 000
SCI JOLY HEM		1 000		99,00	525 000	525 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI WATTRELOS IMMOBILIER		(3 807 677)		1 548 065	976 813	
SARL WATTRELOS VOYAGES		(1 682 886)		2 238 646	306 346	
SCI JOLY HEM						
2. Participations (10 à 50 %)						
						</



Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	229 225		229 225
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	438 350		438 350
	Clients douteux ou litigieux	13 087	13 087	
	Autres créances clients	2 206 992	2 206 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	28 825	28 825	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 251	2 251	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	886 631	886 631	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 973	59 973	
	Groupe et associés (2)	2 900 438	2 900 438	
	Débiteurs divers	1 834 388	1 834 388	
	Charges constatées d'avances	235 822	235 822	
	TOTAL DES CREANCES	8 835 982	8 168 407	667 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	3 270 000		942 170	2 327 830
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	192 417	192 417		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 886 660	1 279 700	4 854 624	1 752 336
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 583 643	5 490 563		93 080
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 695 061	7 695 061		
	Personnel et comptes rattachés	1 509 065	1 509 065		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 002 452	1 002 452		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	198 848	198 848		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	401 856	401 856		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 166 071	1 166 071		
	Groupe et associés (2)	2 071 087	2 071 087		
	Autres dettes	314 503	314 503		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	31 291 661	21 321 621	5 796 794	4 173 246
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 867 566			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 366 657			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations	229 225	134 025	95 200	71,03
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	84 500	26 871	57 629	214,46
Autres créances	1 607 556	1 413 770	193 786	13,71
TOTAL	1 921 281	1 574 666	346 615	22,01





Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 993	8 485	52 508	618,80
Emprunts et dettes financières divers	20 230		20 230	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	819 930	883 225	(63 295)	-7,17
Dettes fiscales et sociales	2 113 329	1 922 758	190 571	9,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation	152 906		152 906	
Autres dettes				
TOTAL	3 167 388	2 814 468	352 920	12,54





Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		136 517,00	16,1152	2 200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		136 517,00	16,1152	2 200 000,00





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	26 944	16 321			43 265
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	26 944	16 321			43 265
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		30 000			30 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	303 345	116 889	103 400		316 834
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 345	146 889	103 400		346 834
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	75 138	158 406	75 138		158 406
	Sur comptes clients	9 384	1 117	9 384		1 117
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 522	159 523	84 522		159 523
	TOTAL GENERAL		414 811	322 733	187 922	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			306 412 16 321	187 922		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						



Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	235 822	204 049	31 774	15,57
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	235 822	204 049	31 774	15,57





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	87 313 300		87 313 300
Production vendue de biens	55 639		55 639
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 895 127		2 895 127
TOTAL	90 264 066		90 264 066





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	EUROCOM							
	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 905	37 631	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	20 905	37 631	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 905	37 631	100,00	100,00				





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 169 035	387 980	1 781 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(408 884)	(71 535)	(337 349)
RESULTAT COMPTABLE		1 760 150	316 445	1 443 705

(1) après retraitements fiscaux.





Effectif moyen

30/09/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	18
	Professions intermédiaires	41
	Employés	247
	Ouvriers	
	TOTAL	306





Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions (cf état annexe)		2 812 613	6 217 348
Cautions (cf état annexe)			
		2 812 613	6 217 348
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		195 108	
		195 108	
Autres engagements			
Nantissements (cf état annexe)		9 309 830	
		9 309 830	
Total des engagements financiers (1)		12 317 551	6 217 348
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



SAS WATTELOS DIS

Date de clôture: 30/09/2023

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	sté parrainée	Etablissement	Type de garantie	% engagement	capital restant du	Engagement données	Date de levée de garantie	Conditions de levée de caution
Emprunts souscrits chez les sociétés dans lesquelles WATTELOS DIS est parrain									
	2 200 000,00 €	ETAPLEDIS	Crédit agricole	Caution solidaire à hauteur de 14 % sur l'emprunt	14,00%		308 000,00 €	2029	fin de contrat
	2 050 000,00 €		Crédit agricole	Caution solidaire à hauteur de 14 % sur l'emprunt	14,00%		287 000,00 €	2024	fin de contrat
	500 000,00 €		Crédit agricole	Caution solidaire à hauteur de 14 % sur billet de trésorerie	14,00%		70 000,00 €		
	2 200 000,00 €		BPI	Caution solidaire à hauteur de 14 % sur l'emprunt	14,00%		308 000,00 €	2029	fin de contrat
	2 050 000,00 €		BPI	Caution solidaire à hauteur de 14 % sur l'emprunt	14,00%		287 000,00 €	2024	fin de contrat
Emprunts souscrits chez les sociétés dans lesquelles WATTELOS DIS a des participations									
N° de Compte	Emprunt	Entreprises liées	Etablissement	Type de garantie	% engagement	capital restant du	Engagement données	Date de levée de garantie	Conditions de levée de caution
	17 800 000,00 €	SARL TILLOY	Pool bancaire	Caution solidaire à hauteur de 2,44 % sur l'emprunt	2,44%		434 146,00 €	2032	fin de contrat
	4 000 000,00 €		Edel	Caution solidaire à hauteur de 142 857€ du concours bancaire			142 857,00 €	2022	A l'échéance
	40 000 000,00 €	SCAPARTOIS	Pool bancaire	Caution solidaire à hauteur de 2,44 % sur l'emprunt	2,44%		975 610,00 €	2034	fin de contrat

Total caution solidaire 2 812 613,00 €

Nantissement du fonds de commerce

Nantissement du fonds de commerce										
	N° de Compte	Emprunt	Nature de la dette	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Quotité de garantie	Montant de l'engagement	Date de levée de garantie	Conditions de levée de caution
CF EHB 1 - page 7	Emprunts WATTELOS DIS									
	164100	1 000 000,00 €	Emprunt	Edel	685 408,02 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	685 408 €	15/04/2028	Fin de contrat
	164103	1 030 000,00 €	Emprunt	Edel	95 534,17 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	95 534 €	15/06/2033	Fin de contrat
	164104	500 000,00 €	Emprunt	Edel	484 163,50 €	Nantissement de 99 parts sociales de la SCI JOLY HEM acquises par Wattrelos Distribution	200%	968 327 €	15/04/2030	Fin de contrat
	164204	1 000 000,00 €	Emprunt	Crédit coopératif	365 014,58 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	365 015 €	10/02/2027	Fin de contrat
	164206	300 000,00 €	Emprunt	Crédit coopératif	154 309,30 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	154 309 €	15/09/2028	Fin de contrat
	164300	500 000,00 €	Emprunt	BPI	16 652,54 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	16 653 €	31/10/2023	Fin de contrat
	164304	760 000,00 €	Emprunt	BPI	393 364,19 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	393 364 €	30/09/2029	Fin de contrat
	164402	176 000,00 €	Emprunt	Crédit Agricole	90 268,52 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	90 269 €	10/07/2028	Fin de contrat
			Concours bancaire	Edel		Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution		1 000 000 €		Fin de contrat
	164403	3 000 000,00 €	Emprunt	Crédit agricole	1 772 475,70 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	1 772 476 €	10/07/2028	Fin de contrat
	164405	667 000,00 €	Emprunt	CIC Nord ouest	583 656,92 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	583 657 €	28/02/2033	Fin de contrat
	164404	560 000,00 €	Emprunt	Crédit agricole	501 938,06 €	Nantissement des titres de la SCI WATTELOS IMMOBILIER	100%	501 938 €	31/05/2033	Fin de contrat
	164406	667 000,00 €	Emprunt	Arkea	591 204,55 €	Nantissement des titres de la SCI WATTELOS IMMOBILIER	100%	591 205 €	30/05/2033	Fin de contrat
Cf EHB 1 - page 7	164207	3 000 000,00 €	Emprunt	Crédit coopératif	2 091 676,33 €	Nantissement du fonds de commerce Wattrelos Distribution	100%	2 091 676 €		
					Nantissement des parts sociales					

Total nantissement 9 309 830 €

Total des engagements donnés 12 122 443 €

SAS WATTELOS DIS

Date de clôture: 30/09/2023

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Nature de la dette	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	% engagement	Montant de l'engagement	Date de levée de garantie	Conditions de levée de caution
164103	1 030 000,00 €	Emprunt	Edel	95 534,17 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	9,00%	8 598 €	15/06/2033	fin de contrat
					Caution solidaire de la société SODIART	9,00%	8 598 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société SDM	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	4,00%	3 821 €		
164104	500 000,00 €	Emprunt	Edel	484 163,50 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	9,00%	8 598 €	14/04/2030	fin de contrat
					Caution solidaire de la société SODIART	9,00%	8 598 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société SDM	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	4,00%	3 821 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	4,00%	3 821 €		
164403	3 000 000,00 €	Emprunt	Crédit agricole	1 772 475,70 €	Contre garantie Bpi France à concurrence de 20%	20%	600 000 €	02/2030	fin de contrat
					Caution solidaire de M. TRUDEAU	13%	390 000 €	02/2032	engagement 144 mois
					Caution solidaire de Mme ESCAICH	13%	390 000 €	02/2032	engagement 144 mois
					Caution solidaire de la société SODIART	18,00%	540 000 €		jusqu'à ce que ROUBAIX-DIS produise, après la période de franchise en capital, 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans RAN négatif, sans transfert de charges et avec une CAF suffisante pour assurer le remboursement en capital des dettes financières (y compris la part de capital des crédits baux)
					Caution solidaire de la société AMANDIS	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société DETA DISTRIBUTION	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société SODIDOUAI	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société SDM	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	8,00%	240 000 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	8,00%	240 000 €		

164405	667 000,00 €	Emprunt	CIC	583 656,92 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	18,00%	105 058 €	30/09/2023	fin de contrat
					Caution solidaire de la société SODIART	18,00%	105 058 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société SDM	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	8,00%	46 693 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	8,00%	46 693 €		
164404	560 000,00 €	Emprunt	CREDIT AGRICOLE	501 938,06 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	18,00%	90 349 €	30/09/2023	fin de contrat
					Caution solidaire de la société SODIART	18,00%	90 349 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société SDM	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	8,00%	40 155 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	8,00%	40 155 €		
164406	667 000,00 €	Emprunt	ARKEA	591 204,55 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	18,00%	106 417 €	30/09/2023	fin de contrat
					Caution solidaire de la société SODIART	18,00%	106 417 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société SDM	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	8,00%	47 296 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	8,00%	47 296 €		
164204	1 000 000,00 €	Emprunt	Crédit coopératif	365 014,58 €	Caution solidaire de la société SODIDOUAI	18,00%	65 703 €		
					Caution solidaire de la société SODIART	18,00%	65 703 €		
					Caution solidaire de la société AMANDIS	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société DELTA DISTRIBUTION	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société ELBEUF DISTRIBUTION	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société LIANOUDIS	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société PLESSIDIS	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société SDM	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société VERDUN DISTRIBUTION	8,00%	29 201 €		
					Caution solidaire de la société ATTINDIS	8,00%	29 201 €		

Total cautions 6 217 348 €

Total des engagements reçus 6 217 348 €



Etats financiers au 30/09/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **38 947 320** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 424 177** euros et un total **charges** de **89 980 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 443 705** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 vie prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- Constructions : 20 ans
- Agencement 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
- 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.

Immobilisations financières

Un amortissement dérogatoire a été constaté sur les frais d'acquisition des titres WATTRELOS IMMOBILIER et JOLY HEM sur une durée de 5 ans.





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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 ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

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 : 4.16%
- 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 : TV 88/90





Faits caractéristiques

Le périmètre d'intégration fiscale mis en place depuis le 01/10/2020 est composé des sociétés suivantes:

- FILISSITI (société mère)
- ROUBAIX DIS
- ROUBAIX VOYAGES
- WATTRELOS DIS
- WATTRELOS VOYAGES
- SCI WATTRELOS IMMOBILIER





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	123 910		2 003 060			2 126 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	123 910		2 003 060			2 126 970
CORPORELLES	Terrains			297 585			297 585
	Constructions sur sol propre			1 686 314			1 686 314
	sur sol d'autrui	1 589 423		8 440			1 597 863
	instal. agencement	1 215		660 720			661 935
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 993 495		238 789		112 156	5 120 128
	Instal., agencement, aménagement divers	8 415 011		787 950		188 993	9 013 969
	Matériel de transport	21 667		32 500			54 167
	Matériel de bureau, mobilier	636 885		141 075			777 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	164 626		1 571 863	26 483	3 985	1 706 021
	Avances et acomptes	39 161			39 161		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 861 483		5 425 237	65 644	305 135	20 915 942
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 921 182		620 200			9 541 382
	Autres titres immobilisés	93 638		1 000			94 638
	Prêts et autres immobilisations financières	447 981		6 814		16 445	438 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 462 800		628 014		16 445	10 074 369
TOTAL		25 448 194		8 056 311	65 644	321 580	33 117 281





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	107 359	13 184		120 543
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 359	13 184		120 543
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		44 413		44 413
	sur sol d'autrui	1 531 555	11 580		1 543 135
	instal. agencement aménagement	51	1 406		1 457
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 161 172	382 358	112 156	3 431 373
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 202 158	724 941	188 993	4 738 107
	Matériel de transport	19 917	7 527		27 444
	Matériel de bureau, mobilier	517 661	49 930		567 591
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 432 515	1 222 155	301 149	10 353 521
TOTAL		9 539 874	1 235 339	301 149	10 474 064

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI WATTRELOS IMMOBILIER		200 000	3 450 977	100,00	6 944 378	6 944 378
SARL WATTRELOS VOYAGES		122 000	776 310	99,99	250 000	250 000
SCI JOLY HEM		1 000		99,00	525 000	525 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI WATTRELOS IMMOBILIER		(3 807 677)		1 548 065	976 813	
SARL WATTRELOS VOYAGES		(1 682 886)		2 238 646	306 346	
SCI JOLY HEM						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						



Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	229 225		229 225
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	438 350		438 350
	Clients douteux ou litigieux	13 087	13 087	
	Autres créances clients	2 206 992	2 206 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	28 825	28 825	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 251	2 251	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	886 631	886 631	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 973	59 973	
	Groupe et associés (2)	2 900 438	2 900 438	
	Débiteurs divers	1 834 388	1 834 388	
	Charges constatées d'avances	235 822	235 822	
	TOTAL DES CREANCES	8 835 982	8 168 407	667 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	3 270 000		942 170	2 327 830
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	192 417	192 417		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 886 660	1 279 700	4 854 624	1 752 336
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 583 643	5 490 563		93 080
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 695 061	7 695 061		
	Personnel et comptes rattachés	1 509 065	1 509 065		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 002 452	1 002 452		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	198 848	198 848		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	401 856	401 856		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 166 071	1 166 071		
	Groupe et associés (2)	2 071 087	2 071 087		
	Autres dettes	314 503	314 503		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	31 291 661	21 321 621	5 796 794	4 173 246
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 867 566			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 366 657			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations	229 225	134 025	95 200	71,03
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	84 500	26 871	57 629	214,46
Autres créances	1 607 556	1 413 770	193 786	13,71
TOTAL	1 921 281	1 574 666	346 615	22,01





Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 993	8 485	52 508	618,80
Emprunts et dettes financières divers	20 230		20 230	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	819 930	883 225	(63 295)	-7,17
Dettes fiscales et sociales	2 113 329	1 922 758	190 571	9,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation	152 906		152 906	
Autres dettes				
TOTAL	3 167 388	2 814 468	352 920	12,54





Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		136 517,00	16,1152	2 200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		136 517,00	16,1152	2 200 000,00





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	26 944	16 321			43 265
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	26 944	16 321			43 265
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		30 000			30 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	303 345	116 889	103 400		316 834
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 345	146 889	103 400		346 834
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	75 138	158 406	75 138		158 406
	Sur comptes clients	9 384	1 117	9 384		1 117
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 522	159 523	84 522		159 523
	TOTAL GENERAL	414 811	322 733	187 922		549 622
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			306 412 16 321	187 922		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						





Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	235 822	204 049	31 774	15,57
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	235 822	204 049	31 774	15,57





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	87 313 300		87 313 300
Production vendue de biens	55 639		55 639
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 895 127		2 895 127
TOTAL	90 264 066		90 264 066





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	EUROCOM							
	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 905	37 631	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	20 905	37 631	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 905	37 631	100,00	100,00				





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 169 035	387 980	1 781 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(408 884)	(71 535)	(337 349)
RESULTAT COMPTABLE	1 760 150	316 445	1 443 705

(1) après retraitements fiscaux.





Effectif moyen

		30/09/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18
	Professions intermédiaires		41
	Employés		247
	Ouvriers		
	TOTAL		306





Engagements financiers

30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions (cf état annexe) Cautions (cf état annexe)	2 812 613	6 217 348
	2 812 613	6 217 348
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite	195 108	
	195 108	
Autres engagements Nantissements (cf état annexe)	9 309 830	
	9 309 830	
Total des engagements financiers (1)	12 317 551	6 217 348
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

