

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 05279  
Numéro SIREN : 321 935 280  
Nom ou dénomination : WELLCOM GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2020 sous le numéro de dépôt 5141

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 28-01-2020

N° DE DEPOT : 005141

N° GESTION : 1981B05279

N° SIREN : 321935280

DENOMINATION : WELLCOM GROUP

ADRESSE : 8 r Fourcroy 75017 Paris

MILLESIME : 2019

Désignation de l'entreprise		WELLCOM GROUP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		8 RUE FOURCROY		75017 PARIS		Durée de l'exercice précédent*			
Numéro SIRET*		3 2 1 9 3 5 2 8 0 0 0 0 5 7				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le,		N-1			
				3 0 0 9 2 0 1 9		3 0 0 9 2 0 1 8			
		Brut		Amortissements, provisions		Net			
		1		2		3			
						Net			
						4			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA							
	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	395 689	AG	71 442	324 247	319 937		
	Fonds commercial (1)	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	848 707	AU	602 945	245 762	255 245		
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations		CU	515 098	CV		515 098	515 098		
Créances rattachées à des participations		BB		BC					
Autres titres immobilisés		BD		BE					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH	185 759	BI		185 759	144 978		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	1 945 253	BK	674 386	1 270 866	1 235 258		
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		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY			1 916 704		
	Autres créances (3)	BZ	22 957	CA		22 957	178 923		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE					
DIVERS	Disponibilités	CF	980 698	CG		980 698	112 725		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	237 037	CI		237 037	116 339		
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	1 240 692	CK		1 240 692	2 324 692		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	3 185 944	IA	674 386	2 511 558	3 559 950		
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 :					

*Comptes vérifiés  
sur bases et  
confirmés*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Group

*A*

Désignation de l'entreprise : WELLCOM GROUP		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH	1 680 060	1 837 969
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	112 448	92 091
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 122 508	2 260 060
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	50 323	184 068
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	12 500	12 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	112 061	160 971
	Dettes fiscales et sociales	DY	184 190	462 294
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	29 976	480 056
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	389 050	1 299 890	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 511 558	3 559 950	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	389 050	1 249 287
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : <b>WELLCOM GROUP</b>					Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD	FE	FF	
			FG	FH	FI	2 957 256
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	<b>FJ</b>	<b>FK</b>	<b>FL</b>	2 957 256	2 847 921
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	40 222	28 077
	Autres produits (1) (11)			FQ	25	17
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>FR</b>	2 997 504
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 529 384	1 449 787
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	98 030	96 899
	Salaires et traitements*			FY	690 857	720 033
	Charges sociales (10)			FZ	347 897	362 582
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	99 488	106 613
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	84 899	57 176
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				<b>GF</b>	2 850 556	2 793 090
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>GG</b>	146 948	82 924
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III) GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV) GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		8
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	75	159
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		93
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		2 131
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>GP</b>	75	2 391
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	362	1 913
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>GU</b>	362	1 913
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>GV</b>	(287)	478
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				<b>GW</b>	146 660	83 401

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

*f*

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

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

Désignation de l'entreprise : <u>WELLCOM GROUP</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	658
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	10 458
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 292
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	485
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 807
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	1 292
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	4 292
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	9 166	25 715
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	43 378
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	17 025
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	3 008 036
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HIO	2 895 588	2 816 320
(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(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)	IH		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(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	33 222	28 077
(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	77 821	57 129
(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		
Cf état annexe	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	1 292	10 458	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVIS

Cedil Group

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

## **WELLCOM GROUP**

Société par actions simplifiée au capital de 300.000€  
Siège social : 8, rue Fourcroy - 75017 PARIS  
R.C.S. : PARIS B 321 935 280

### **DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 17 janvier 2020**

#### Procès-verbal

L'an deux mille vingt,  
Le 17 janvier,

Monsieur Philippe LUCAS, représentant la société WELLCOM PARTICIPATIONS, Associée unique de la société WELLCOM GROUP, a pris ce jour, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019, du rapport de gestion du Président et des rapports du Commissaire aux comptes ;
- Délibération sur l'approbation desdits comptes ;
- Décision sur l'affectation du résultat dudit exercice clos le 30 septembre 2019 ;
- Décision selon l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Quitus au Président de la Société ;
- Quitus au Commissaire aux comptes en tant que de besoin ;
- Questions diverses ;

Les représentants du comité social et économique se sont vus remettre les documents préparés en vue de leur examen par le représentant de l'Associé unique par courrier du 20 décembre 2019 et n'ont fait part d'aucune observation.

La société CADERAS MARTIN, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoquée est absente et excusée.

Les représentants du comité social et économique, Madame Paula MARTINS et Madame Siham SELLAOUI régulièrement convoquées sont présentes.

### **PREMIÈRE DÉCISION**

L'Associée unique, après avoir procédé à l'examen des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019, entendu la lecture du rapport de gestion du Président et des rapports du Commissaire aux comptes sur ledit exercice, approuve lesdits comptes, tant dans leur présentation, que dans leur contenu, ainsi que les opérations qu'ils reflètent, comptes se soldant pour cet exercice social par un bénéfice de 112.448€ (contre un bénéfice de 92.091€ lors de l'exercice précédent).

L'Associée unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés de 2.363€, à savoir :

- Taxe sur les voitures particulières des sociétés : 1.335€ ;
- Amendes et pénalités : 1.028€ ;

ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 662€.

## DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après en avoir délibéré, décide d'affecter le résultat de l'exercice social clos le 30 septembre 2019, soit un bénéfice de 112.448€ comme suit :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT</b>	
<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>112.448€</b>
Report à nouveau antérieur	1.680.060€
<b>Bénéfice distribuable</b>	<b>1.792.508€</b>
<b>Distribution de dividende</b>	<b>1 000 000 €</b>
<b>Report à nouveau après affectation</b>	<b>792 508 €</b>

Il est ici précisé que :

- le dividende unitaire est donc fixé à 33,33 € par action, il sera mis en paiement au plus tard le 31 janvier 2020 ;
- les associés reconnaissent avoir été informés que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.  
Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'Impôt sur le revenu.

Afin de satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique reconnaît qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

<b>Exercices sociaux</b>	<b>Dividendes distribués</b>	<b>Montant du dividende par action</b>
Clos le 30/09/2016	Néant	Néant
Clos le 30/09/2017	120.000€	4€
Clos le 30/09/2018	100.000€	3,33€

## TROISIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, se prononce sur les conclusions dudit rapport et approuvent les conventions qui y sont mentionnées.

## QUATRIÈME DÉCISION

L'Associée unique donne quitus entier, définitif et sans réserve au Président pour l'accomplissement de son mandat au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 et en tant que de besoin au Commissaire aux comptes de la Société.

## CINQUIÈME DÉCISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie certifiée conforme du présent acte à l'effet de procéder à toutes les formalités légales.

\*\*\*\*

Le Cabinet CADERAS MARTIN SA, Commissaire aux comptes de la Société, sera informé de ces décisions.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

En foi de quoi, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel, après lecture, a été signé par l'Associé unique.

  
**WELLCOM PARTICIPATIONS**  
Représentée par Philippe LUCAS  
Associé unique

  
**Philippe LUCAS**  
Président

## **WELLCOM GROUP**

Société par action simplifiée au capital de 300.000€

Siège social : 8, rue Fourcroy

75017 – PARIS

R.C.S. : PARIS B 321 935 280

### **RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT**

Exercice clos le 30 septembre 2019

Cher Associé,

Je vais vous soumettre les comptes de la société WELLCOM GROUP pour l'exercice social clos le 30 septembre 2019, et vous prier de bien vouloir vous prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2019, du rapport de gestion du Président et des rapports du Commissaire aux comptes ;
- Délibération sur l'approbation desdits comptes ;
- Décision sur l'affectation du résultat dudit exercice clos le 30 septembre 2019 ;
- Décision selon l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Quitus au Président et au Directeur Général de la Société ;
- Quitus au Commissaire aux comptes en tant que de besoin ;
- Questions diverses ;

#### **I - SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE – EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS**

Au cours de l'exercice examiné, nous avons réalisé un chiffre d'affaires de 2.957.256€ (contre 2.847.921€ lors de l'exercice précédent) soit une augmentation de 3,84%.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 2.997.504€ (contre 2.876.014€ lors de l'exercice précédent) et les charges d'exploitation à 2.850.556€ (contre 2.793.090€ en 2017/2018) ce qui se traduit par un résultat d'exploitation bénéficiaire de 146.948€ (contre 82.924€ lors de l'exercice précédent).

Le total des produits financiers s'élève à 75€ (contre 2.391€ en 2017/2018) et les charges financières à 362€ (contre 1.913€ lors de l'exercice précédent), ce qui entraîne un résultat financier de <287>€ (contre 478€ lors de l'exercice précédent).

Le résultat courant avant impôt ressort à 146.660€ (contre 83.401€ lors de l'exercice précédent).

Les produits exceptionnels ressortent à 10.458€ (contre 30.007€ lors de l'exercice précédent) et les charges exceptionnelles s'élèvent 1.292€ (contre 4.292€ en 2017/2018) ce qui se traduit par un résultat exceptionnel de 9.166€ (contre 25.715€ lors de l'exercice précédent).

L'effectif moyen s'élève à 11 personnes.

Les résultats et éléments de calculs ressortant de la réglementation ne permettent pas une attribution d'une participation au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019.

Après prise en compte de l'impôt sur les sociétés d'un montant de 43.378€ (contre 17.025€ lors de l'exercice précédent), l'exercice social se solde par un bénéfice comptable de 112.448€ (contre 92.091€ lors de l'exercice précédent).

La société a comptabilisé un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi au titre de l'année 2019 d'un montant de 13.185€.

En ce qui concerne la situation d'endettement de la société, les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit se sont élevés à 50.323€ (contre 184.068€ lors de l'exercice précédent), pour des capitaux propres d'un montant au 30 septembre 2019 de 2.122.508€ (contre 2.260.060€ lors de l'exercice précédent).

L'exercice écoulé a vu une importante restructuration du capital de notre société.

Cette opération s'est traduite par une restructuration juridique, la constitution d'une holding WELLCOM Participations qui contrôle aujourd'hui directement ou indirectement la totalité du capital de notre société.

## **II - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE SOCIAL**

Par ailleurs et depuis la clôture de l'exercice, il a été décidé dans un but de simplification des structures de fusionner les sociétés WELLCOM et WELLCOM GROUP qui la contrôle en quasi-totalité dans le cadre d'une fusion inversée.

A cet effet, WELLCOM Participations et WELLCOM GROUP qui sont les deux seuls associés de la société ont décidé pour entamer ces démarches de désigner le 2 décembre 2019 un commissaire aux apports, chargé d'établir un rapport sur les parités de fusion, l'opération devant intervenir dans le courant du premier trimestre 2020.

## **III - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Néant

## **IV - EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Par ailleurs, la société transférera ses bureaux dans le courant de l'année 2020, ayant décidé pour des raisons d'organisation et de taille des locaux de résilier les deux baux de l'immeuble du 8 rue Fourcroy (75017) et du 23 rue Laugier (75017).

## **V - FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Je vous rappelle, en application de l'article L. 233-6 du Code de commerce les participations que notre Société détenait à la date de clôture de l'exercice clos le 30 septembre 2019, une participation dans les sociétés suivantes :

**a) WELLCOM :**

La société WELLCOM GROUP détenait à la clôture de l'exercice, 97,94 % du capital social de la société WELLCOM (Anciennement WELLCOM Opinions).

Le chiffre d'affaires de l'exercice social clos le 30 septembre 2019 de la société WELLCOM (Anciennement WELLCOM Opinions) s'est élevé à 13.875.925€ et l'exercice s'est soldé par un bénéfice de 347.365€ contre un bénéfice de 410.269€ lors de l'exercice précédent.

**b) ECCO INTERNATIONAL :**

Le pourcentage du capital détenu par la société WELLCOM dans la société ECCO International Public Relations dont le siège est situé à Londres est de 10,55 % du capital social depuis le 10 septembre 2014 (soit 30.152 actions sur les 285.805 actions composant le capital de la société ECCO International).

**VI - INFORMATION RELATIVE AUX ÉCHÉANCES DES DETTES CLIENTS ET FOURNISSEURS**

Conformément à l'article L. 441-6-1 alinéa 1 et à l'article D. 441-4 du Code de commerce, il est indiqué la décomposition des délais de paiement des fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. (Annexe 1).

**VII - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de cet exercice social clos le 30 septembre 2019 que je soumetts à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur et sont identiques à celles de l'exercice précédent.

**VIII - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

Je vous propose, après avoir approuvé les comptes de cet exercice social clos le 30 septembre 2019, de bien vouloir affecter le résultat dudit exercice se soldant par un bénéfice comptable s'élevant à la somme de 112.448€ comme suit :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT</b>	
<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>112.448€</b>
Report à nouveau antérieur	1.680.060€
<b>Bénéfice distribuable</b>	<b>1.792.508€</b>
<b>Distribution de dividende</b>	<b>1 000 000 €</b>
<b>Report à nouveau après affectation</b>	<b>792 508 €</b>

Il est ici précisé que :

- le dividende unitaire est donc fixé à 33,33 € par action, il sera mis en paiement au plus tard le 31 janvier 2020 ;
- les associés reconnaissent avoir été informés que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%

auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'Impôt sur le revenu.

#### **IX - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES**

Afin de satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, je vous rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

<b>Exercices sociaux</b>	<b>Dividendes distribués</b>	<b>Montant du dividende par action</b>
Clos le 30/09/2016	Néant	Néant
Clos le 30/09/2017	120.000€	4€
Clos le 30/09/2018	100.000€	3,33€

#### **X - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge les dépenses non déductibles fiscalement suivantes :

- Taxes sur les voitures particulières des sociétés : 1.335€
- Amendes et pénalités : 1.028€

#### **XI - OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE**

Les observations éventuellement faites par le Comité d'Entreprise en application des dispositions des articles L. 2323-10 et suivants du Code du Travail sont communiquées aux termes d'un rapport distinct.

#### **XII - CONVENTIONS REGLEMENTÉES**

Nous vous informons que la liste des conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce a été communiquée au Commissaire aux comptes.

Il vous sera demandé de vous prononcer sur l'approbation de l'ensemble desdites conventions.

#### **XIII - FUSION ABSORPTION DE LA SOCIETE**

Comme indiqué dans le chapitre « événements importants intervenus depuis la clôture de l'exercice » il sera proposé à l'Associé Unique d'approuver la fusion-absorption par la société WELLCOM de la société WELLCOM GROUP dans le cadre d'une simplification des structures

#### **XIV - MANDATS**

##### **Commissaires aux Comptes**

Le mandat de la société CADERAS MARTIN, Commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Jean-Lin LEFEBVRE, ont été renouvelés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 février 2018 pour une nouvelle période de six exercices, venant à expiration à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 30 septembre 2023.

**XV - IDENTITE DES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES DETENANT UNE PARTICIPATION SIGNIFICATIVE DANS LE CAPITAL**

Conformément aux dispositions légales, je vous rappelle ci-après l'identité des associés possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote aux assemblées générales.

Plus des deux/tiers : SAS WELLCOM PARTICIPATIONS

Plus de la moitié, du tiers, du cinquième : Néant

Plus du dixième : Néant

Plus du vingtième : Néant

**XVI - ETAT DE LA PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL SOCIAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE EXAMINE :**

Néant.

\* \* \* \*

**EN CONCLUSION**

J'espère que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui sont soumises à votre approbation.

  
**M. Philippe LUCAS**  
Président

**Annexe 1 : Information relative aux échéances des dettes clients et fournisseurs**

	Article D. 441-4 I 1°: Factures <u>recues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D. 441-4 I 2°: Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	-					31	-					0
Montant total des factures concernées (TTC)	51 000 €	0 €	2 004 €	0 €	203 €	53 207 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	3.33 %	0 %	0.13 %	0 %	0 %	3.46 %						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)							0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues	0											
Montant total des factures exclues (TTC)	0 €											
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais légaux : 30 jours											

**WELLCOM GROUP S.A.S.**  
**8, rue Fourcroy**

**75017 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**



**Caderas  
Martin**

Expertise comptable - Audit - Conseil



Caderas  
Martin

**WELLCOM GROUP S.A.S.**

8, rue Fourcroy

75017 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

A l'associé unique de la société WELLCOM GROUP S.A.S.,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WELLCOM GROUP S.A.S. 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.

Caderas Martin  
43, rue de Liège  
75008 PARIS  
Tél : +33 1 44 90 25 25  
Fax : +33 1 42 94 93 29  
[www.caderas-martin.com](http://www.caderas-martin.com)





## **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 1<sup>er</sup> 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.

## **Justification des appréciations**

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.

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.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur situation nette comptable selon les modalités décrites dans la note « *Titres immobilisés* » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies en annexe et le caractère raisonnable des estimations retenues.



### **Vérifications spécifiques**

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

### **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 Président.

### **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 9 janvier 2020

**Le Commissaire aux comptes**  
**Caderas Martin**

**Fabrice VIDAL**  
**Associé**

## ANNEXE

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

# **COMPTES ANNUELS**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	395 689	71 442	324 247	319 937	4 310	1.35
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	848 707	602 945	245 762	255 245	9 483	3.72
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	515 098		515 098	515 098			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	185 759		185 759	144 978	40 781	28.13	
<b>Total II</b>	1 945 253	674 386	1 270 866	1 235 258	35 608	2.88	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés				1 916 704	1 916 704	100.00
	Autres créances	22 957		22 957	178 923	155 967	87.17
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	980 698		980 698	112 725	867 973	769.99	
Charges constatées d'avance (3)	237 037		237 037	116 339	120 698	103.75	
<b>Total III</b>	1 240 692		1 240 692	2 324 692	1 084 000	46.63	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 185 944	674 386	2 511 558	3 559 950	1 048 392	29.45	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 680 060	1 837 969	157 909	8.59
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	112 448	92 091	20 357	22.10
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	2 122 508	2 260 060	137 552	6.09	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	50 177	183 818	133 641	72.70
	Concours bancaires courants	146	250	104	41.54
	Emprunts et dettes financières diverses	12 500	12 500		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
<b>Dettes d'exploitation</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 061	160 971	48 910	30.38	
Dettes fiscales et sociales	184 190	462 294	278 104	60.16	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	29 976	480 056	450 080	93.76	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	389 050	1 299 890	910 840	70.07
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 511 558	3 559 950	1 048 392	29.45

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

389 050 1 249 287

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 957 256		2 957 256	2 847 921		109 336	3.84
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 957 256		2 957 256	2 847 921		109 336	3.84
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			40 222	28 077		12 145	43.26
Autres produits			25	17		9	53.48
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 997 504	2 876 014		121 490	4.22
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 529 384	1 449 787		79 597	5.49
Impôts, taxes et versements assimilés			98 030	96 899		1 131	1.17
Salaires et traitements			690 857	720 033		29 176	4.05
Charges sociales			347 897	362 582		14 685	4.05
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 488	106 613		7 124	6.68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			84 899	57 176		27 723	48.49
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 850 556	2 793 090		57 466	2.06
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			146 948	82 924		64 024	77.21
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)				8	8	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	75		159		85	53.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change				93	93	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 131	2 131	100.00
<b>Total V</b>	<b>75</b>		<b>2 391</b>		<b>2 316</b>	<b>96.88</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	362		1 913		1 551	81.09
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>362</b>		<b>1 913</b>		<b>1 551</b>	<b>81.09</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>287</b>		<b>478</b>		<b>765</b>	<b>160.12</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>146 660</b>		<b>83 401</b>		<b>63 259</b>	<b>75.85</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	658				658	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 800		30 007		20 207	67.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>10 458</b>		<b>30 007</b>		<b>19 549</b>	<b>65.15</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 292		485		807	166.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 807		3 807	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>1 292</b>		<b>4 292</b>		<b>3 000</b>	<b>69.90</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>9 166</b>		<b>25 715</b>		<b>16 549</b>	<b>64.36</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	43 378		17 025		26 353	154.79
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 008 036</b>		<b>2 908 411</b>		<b>99 624</b>	<b>3.43</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 895 588</b>		<b>2 816 320</b>		<b>79 268</b>	<b>2.81</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>112 448</b>		<b>92 091</b>		<b>20 357</b>	<b>22.10</b>

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 511 557.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 957 256.21 Euros et dégageant un bénéfice de 112 447.99 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**

Il y a eu un changement d'actionariat au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2019. La société WELLCOM GROUP est détenue dorénavant à 100% par la société WELLCOM Participation.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- 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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	407 110		15 864
Installations générales agencements aménagements divers	365 072		35 001
Matériel de transport	18 505		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	510 280		43 450
TOTAL	893 857		78 451
Autres participations	515 098		
Prêts, autres immobilisations financières	144 978		40 781
TOTAL	660 076		40 781
TOTAL GENERAL	1 961 043		135 096

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		27 285	395 689	
Installations générales agencements aménagements divers			400 073	
Matériel de transport		7 055	11 450	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		116 546	437 183	
TOTAL		123 601	848 707	
Autres participations			515 098	
Prêts, autres immobilisations financières			185 759	
TOTAL			700 857	
TOTAL GENERAL		150 886	1 945 253	

#### 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	87 172	11 554	27 284	71 442
Installations générales agencements aménagements divers	228 644	34 114		262 758
Matériel de transport	18 120	385	7 055	11 450
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	391 848	53 435	116 547	328 736
TOTAL	638 612	87 934	123 601	602 945
TOTAL GENERAL	725 784	99 488	150 886	674 386

## 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
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 554				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 114				
Matériel de transport	385				
Matériel de bureau informatique mobilier	53 435				
TOTAL	87 934				
TOTAL GENERAL	99 488				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 000		7 000		
TOTAL	7 000		7 000		
TOTAL GENERAL	7 000		7 000		
Dont dotations et reprises d'exploitation			7 000		

### 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	185 759	0	185 759
Taxe sur la valeur ajoutée	22 957	22 957	
Charges constatées d'avance	237 037	237 037	
TOTAL	445 753	259 994	185 759

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	155	155		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	50 169	50 169		
Emprunts et dettes financières divers	12 500	12 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 061	112 061		
Personnel et comptes rattachés	27 594	27 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 073	62 073		
Impôts sur les bénéfices	5 193	5 193		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 707	46 707		
Autres impôts taxes et assimilés	42 623	42 623		
Autres dettes	29 976	29 976		
TOTAL	389 050	389 050		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 617			

## ANNEXE

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

### 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	10.0000	30 000			30 000

### 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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS		1 à 4 ans
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENT		10 ans
MATERIEL BUREAU ET INFORMATI.		3 à 5 ans
MOBILIER		5 à 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.

Lorsque la cession porte sur une fraction d'un ensemble de titres conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée de la fraction conservée est estimée au coût d'achat moyen pondéré ou, à défaut, en présumant que les titres conservés sont les derniers entrés (méthode FIFO).

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.

### 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.

## **ANNEXE**

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

### **Produits à recevoir**

Néant

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 853
Dettes fiscales et sociales	68 890
Autres dettes	29 976
Total	157 874

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	237 037
Total	237 037

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 850 euros, ils sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de la société.

L'indemnité de fin de carrière a été calculée en fonction des éléments suivants :

- Rémunération brute annuelle au 30 septembre 2019
- 2 catégories de salariés : cadre et non cadre
- Âge de départ à la retraite à 60-62 ans
- Droit de l'indemnité acquis à la date de la retraite en fonction de la convention collective en vigueur
- Application d'un coefficient de mortalité provenant de tables statistiques générales
- Application d'un taux d'augmentation salariés de 4,5%
- Application d'un taux d'actualisation de 0,47%, il s'agit du taux IBOXX au 30 septembre 2019
- Application d'un taux de turn-over constant de 10% pour les deux catégories de salariés

Le montant des engagements de retraite au 30 septembre 2019 est de 11 692 euros

## ANNEXE

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

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- WELLCOM	2 471 913	97.69	347 365
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ECCO INTERNATIONAL PUBLIC RELATI	52 246	10.55	4 515
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- PV CESSION IMMO	9 800	77520000
<b>Total</b>	9 800	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- PENALITES ET AMENDES	1 028	67120000
- CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP GESTION	264	67180000
<b>Total</b>	1 292	