

WILO INTEC
Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 387 500 Euros
Siège social : 50, Avenue Eugène Casella
18700 Aubigny sur Nère
398 340 190 RCS de Bourges

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme,



Monsieur Michael RANFF
Président

Compte de résultat (Partie 1)

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	946 171	13 690 273	14 636 445	11 198 141
Production vendue de biens	20 255 457	184 334 201	204 589 658	231 716 961
Production vendue de services	120 219	84 533	204 753	361 158
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 321 848	198 109 009	219 430 858	243 276 260
Production stockée			(2 284 600)	331 800
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 521 430	2 704 439
Autres produits (1) (11)			1 285 264	1 544 150
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			219 952 953	247 856 650
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 521 513	12 640 364
Variation de stock (marchandises)			617 700	(483 400)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			138 887 057	170 190 641
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 183 123	(5 059 591)
Autres achats et charges externes (3) (6bis)			24 699 448	24 629 924
<i>Total charges externes</i>			<i>178 908 842</i>	<i>201 917 938</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 351 145	1 383 075
Charges de personnel				
Salaires et traitements			16 540 304	16 882 947
Charges sociales (10)			5 915 994	5 953 296
<i>Total charges de personnel</i>			<i>22 456 299</i>	<i>22 836 243</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 342 926	5 831 597
Dotations aux provisions sur immobilisations			689 480	408 995
Dotations aux provisions sur actif circulant			288 444	59 459
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 033 309	1 179 862
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>9 354 161</i>	<i>7 479 914</i>
Autres charges d'exploitation (12)			948 154	773 457
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			213 018 602	234 390 630
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 934 350	13 466 020

ln

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 934 350	13 466 020
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	16 536	18 474
Autres intérêts et produits assimilés (5)		
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 335	13 095
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	45 872	31 570
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 035 657	825 250
Intérêts et charges assimilées (6)	200 171	66 370
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 235 828	891 620
RESULTAT FINANCIER	(2 189 956)	(860 050)
RESULTAT COURANT	4 744 393	12 605 970
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 896	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 600	2 688
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 830 599	1 945 541
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 992 097	1 948 229
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	644	9 027
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	122 347	131 722
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 416 946	3 212 899
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 539 938	3 353 649
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(547 841)	(1 405 420)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	335 706	856 579
Impôts sur les bénéfices	451 017	1 720 813
TOTAL DES PRODUITS	221 990 922	249 836 450
TOTAL DES CHARGES	218 581 094	241 213 292
BENEFICE ou PERTE	3 409 827	8 623 157

- 1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- 2) Dont produits de locations immobilières
- 2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 7 184
- 3) Dont crédit-bail mobilier 208 000
- 3) Dont crédit-bail immobilier 47 376
- 4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- 5) Dont produits concernant les entreprises liées
- 6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 320 660
- 6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- 6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- 6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- 9) Dont transferts de charges 26 097
- 10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- 11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- 12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

PR



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

WILO INTEC SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
WILO INTEC SAS
50 avenue Eugène Casella - 18700 Aubigny-sur-Nère

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

WILO INTEC SAS

50 avenue Eugène Casella - 18700 Aubigny-sur-Nère

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société WILO INTEC SAS,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WILO INTEC SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Valorisation des stocks

La note « II.2.2 Stocks » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables retenus par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Provisions pour garantie

Votre société constitue des provisions pour garantie, telles que décrites dans la note « III.6.2 Provision pour garantie » de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation de ces provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer ces risques ainsi que sur l'examen des principales hypothèses 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 qui vous ont été adressés.

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.441-6 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.821-55 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.

Paris La Défense, le 4 juin 2024

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Cherqui'. The signature is stylized and includes a small 'T' at the end.

Philippe Cherqui

Associé

Comptes Annuels

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

wilointec

50 Avenue Eugene CASELLA
18700 AUBIGNY SUR NERE

Code SIRET : 39834019000014 – APE : 2813Z

SOMMAIRE

SOMMAIRE	1
BILAN	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	5
Compte de résultat (Partie 1).....	6
Compte de résultat (Partie 2).....	7
ANNEXES.....	8
Annexes des Comptes Annuels au 31/12/2023	9
Tableau des immobilisations détaillé.....	25
Tableau des Amortissements détaillé.....	26
Etat des Provisions	27
Etat des Créances et des Dettes	28
Produits à recevoir.....	29
Charges à payer	30
Ventilation du chiffre d'affaires.....	31
Crédit-bail	32

BILAN

Bilan Actif

	2023			2022
	Brut	Amortissement	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 938 409	1 634 984	303 424	257 621
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 938 409</i>	<i>1 634 984</i>	<i>303 424</i>	<i>257 621</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	39 622	12 928	26 694	11 648
Constructions	10 256 941	2 941 991	7 314 949	6 017 586
Installations techniques, mat. et outillage industriels	72 926 567	56 540 848	16 385 718	17 651 267
Autres immobilisations corporelles	4 670 010	2 747 331	1 922 679	1 642 417
Immobilisations en cours	569 882		569 882	
Avances et acomptes	3 846 446	55 840	3 790 606	1 872 085
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>92 309 471</i>	<i>62 298 939</i>	<i>30 010 531</i>	<i>27 195 005</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	94 247 880	63 933 924	30 313 956	27 452 627
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	12 042 476	500 551	11 541 924	15 144 914
En cours de production de biens	1 916 300	118 414	1 797 885	2 203 001
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 310 400	2 026	3 308 373	5 234 271
Marchandises	398 100	12 706	385 393	1 004 336
<i>Total des stocks</i>	<i>17 667 276</i>	<i>633 698</i>	<i>17 033 577</i>	<i>23 586 525</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 166		22 166	29 066
Clients et comptes rattachés	32 021 052	21 206	31 999 845	70 476 562
Autres créances	1 870 297		1 870 297	2 517 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>33 913 516</i>	<i>21 206</i>	<i>33 892 309</i>	<i>73 023 391</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	319 309		319 309	929 812
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>319 309</i>		<i>319 309</i>	<i>929 812</i>
Charges constatées d'avance	92 568		92 568	123 985
ACTIF CIRCULANT	51 992 670	654 905	51 337 765	97 663 714
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	29 269		29 269	218 439
TOTAL GENERAL	146 269 820	64 588 829	81 680 991	125 334 781

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

6 550

Bilan Passif

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé :	8 387 500	8 387 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	838 750	838 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 520 050	5 896 893
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 409 827	8 623 157
<i>Total situation nette</i>	<i>19 156 128</i>	<i>23 746 300</i>
Subventions d'investissement	11 118	12 371
Provisions réglementées	11 218 123	10 631 776
CAPITAUX PROPRES	30 385 370	34 390 448
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 031 760	1 972 553
Provisions pour charges	1 480 581	1 668 939
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 512 341	3 641 492
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		
Emprunts et dettes financières divers	25 822 410	40 649 406
<i>Total dettes financières</i>	<i>25 822 410</i>	<i>40 649 406</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 429 542	39 452 817
Dettes fiscales et sociales	4 570 968	5 771 090
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>20 000 510</i>	<i>45 223 907</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	710 738	1 111 533
Autres dettes	246 725	313 585
<i>Total dettes diverses</i>	<i>957 464</i>	<i>1 425 118</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (4)	46 780 385	87 298 433
Ecarts de conversion passif	2 893	4 407
TOTAL GENERAL	81 680 991	125 334 781

(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 46 780 385

(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (Partie 1)

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	946 171	13 690 273	14 636 445	11 198 141
Production vendue de biens	20 255 457	184 334 201	204 589 658	231 716 961
Production vendue de services	120 219	84 533	204 753	361 158
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 321 848	198 109 009	219 430 858	243 276 260
Production stockée			(2 284 600)	331 800
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 521 430	2 704 439
Autres produits (1) (11)			1 285 264	1 544 150
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			219 952 953	247 856 650
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 521 513	12 640 364
Variation de stock (marchandises)			617 700	(483 400)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			138 887 057	170 190 641
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 183 123	(5 059 591)
Autres achats et charges externes (3) (6bis)			24 699 448	24 629 924
<i>Total charges externes</i>			<i>178 908 842</i>	<i>201 917 938</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 351 145	1 383 075
Charges de personnel				
Salaires et traitements			16 540 304	16 882 947
Charges sociales (10)			5 915 994	5 953 296
<i>Total charges de personnel</i>			<i>22 456 299</i>	<i>22 836 243</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 342 926	5 831 597
Dotations aux provisions sur immobilisations			689 480	408 995
Dotations aux provisions sur actif circulant			288 444	59 459
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 033 309	1 179 862
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>9 354 161</i>	<i>7 479 914</i>
Autres charges d'exploitation (12)			948 154	773 457
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			213 018 602	234 390 630
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 934 350	13 466 020

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 934 350	13 466 020
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	16 536	18 474
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	29 335	13 095
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	45 872	31 570
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	2 035 657	825 250
Différences négatives de change	200 171	66 370
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 235 828	891 620
RESULTAT FINANCIER	(2 189 956)	(860 050)
RESULTAT COURANT	4 744 393	12 605 970
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 896	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 600	2 688
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 830 599	1 945 541
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 992 097	1 948 229
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	644	9 027
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	122 347	131 722
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 416 946	3 212 899
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 539 938	3 353 649
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(547 841)	(1 405 420)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	335 706	856 579
Impôts sur les bénéfices	451 017	1 720 813
TOTAL DES PRODUITS	221 990 922	249 836 450
TOTAL DES CHARGES	218 581 094	241 213 292
BENEFICE ou PERTE	3 409 827	8 623 157

- 1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- 2) Dont produits de locations immobilières
- 2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 7 184
- 3) Dont crédit-bail mobilier 208 000
- 3) Dont crédit-bail immobilier 47 376
- 4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- 5) Dont produits concernant les entreprises liées
- 6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 320 660
- 6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- 6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- 6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- 9) Dont transferts de charges 26 097
- 10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- 11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- 12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXES

Annexes des Comptes Annuels au 31/12/2023

Le montant total du bilan concernant l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 81 680 991 €.

Le compte de résultat dégage un profit après impôts et taxes de 3 409 827 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

I. FAITS CARACTERISTIQUES

La baisse du chiffre d'affaires de l'exercice 2023 en comparaison avec l'exercice 2022 s'est concentrée sur un dernier quadrimestre anormalement bas pour notre marché. Le 1er trimestre 2023 de chiffres d'affaires a été d'un niveau record en lien avec une demande marché très élevée. A partir du 2ème trimestre 2023 la demande marché a commencé à faiblir, cette baisse s'est accentuée au 3ème trimestre, mais l'acquis de croissance du chiffre d'affaires du 1er semestre par rapport à l'exercice 2022 a été maintenu en montant jusqu'à la fin d'août. En effet la base de comparaison du chiffre d'affaires du 2ème trimestre 2022 avait été fortement pénalisée par la montée en puissance de difficultés d'approvisionnements. Au 4ème trimestre 2023 la demande du marché a été très faible et il en a résulté une décroissance significative du chiffre d'affaires cumulé à la fin de l'exercice 2023. Notre marché a été perturbé par une multitude de facteurs (taux d'intérêt – inflation – divergences politiques sur la mise en œuvre de la directive européenne relative à la mise en place des pompes à chaleur – complexité des dispositifs d'aide à la conversion des systèmes de chauffage – manque de préparation des acteurs clés pour faire face à un déploiement massif de la pompe à chaleur). Il en a résulté une forte baisse de la demande accompagnée d'une crise de confiance, qui a amené les producteurs de systèmes de chauffage à déstocker massivement à partir du mois de septembre 2023.

L'exercice 2023 a également continué à être perturbé par l'impact de la guerre en Ukraine. Les activités commerciales directes et indirectes à destination des marchés liés à la Russie sont restées interrompues sous l'effet des embargos décidés par l'Union Européenne (UE).

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 n'a plus généré de perturbations significatives lors de l'exercice 2023.

Le niveau des investissements reste élevé. Il est essentiellement lié à l'augmentation de capacité de production en lien avec la vigueur de la demande du marché. La législation évolutive européenne ERP (Energy Related Product) sur les économies d'énergie nous conduit également à renouveler ou adapter progressivement notre offre produit et les processus associés.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1. PRINCIPES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- . 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, à l'exception du changement de méthode comptable sur les immobilisations conformément à l'avis sur les actifs et à l'approche par composants.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions comptables généralement admises en France. Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28), des règlements du Comité de la Réglementation Comptable et du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Ils tiennent compte de la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

La présentation des comptes faite à partir de 2021 applique le règlement 2015-05 sur les dérivés, selon lequel les pertes et gains de change sur les créances et dettes commerciales doivent être classifiées en exploitation, et non plus en financier.

II.2. PRESENTATION ET EVALUATION DES COMPTES ANNUELS

II.2.1. IMMOBILISATIONS

a) Immobilisations incorporelles

Les brevets et logiciels destinés à servir de façon durable à l'activité de l'entreprise sont comptabilisés à l'actif du bilan.

Composition des immobilisations incorporelles en valeur brute :

Logiciels	1 862 184 €
Brevets	76 225 €
Total	1 938 409 €

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire. Ce mode est considéré comme un amortissement économique.

Les durées d'amortissement comptable sont les suivantes :

- Frais de recherche et développement totalement amortis sur l'exercice
- Brevets : 5 ans
- Licence SAP : 3 ans
- Logiciels : 12 mois

b) Immobilisations corporelles

➤ Valeurs brutes :

Les immobilisations corporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition, au coût de production ou à la valeur d'apport.

➤ Méthodes d'amortissement :

L'amortissement économique est le mode linéaire.

➤ Durées d'amortissement :

Les durées d'amortissement sont déterminées suivant la durée de vie probable des biens.

A compter du 1er janvier 2005, la société a appliqué le règlement CRC n°2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Les durées d'amortissement des immobilisations ont ainsi été réévaluées en 2005 à partir d'une expertise spécifique menée par le Cabinet Roux. Cette étude initiale du cabinet Roux a été complétée par une nouvelle étude pour le bâtiment mis en service mi-2018 puis une autre étude pour l'extension d'un bâtiment mis en service en 2023.

Les durées et méthodes d'amortissement par type d'immobilisation sont les suivantes :

	Méthodes d'amortissement	Durée
Outillages chez les tiers	Linéaire, dérogatoire	3 ans
Outillages	Linéaire, dérogatoire	3 et 5 ans
Matériel, machines	Linéaire, dérogatoire	5, 10 et 12 ans
Installations matériel	Linéaire, dérogatoire	5,10 et 12 ans
Agencements des terrains	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 et 30 ans
Constructions	Linéaire	30 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de manutention	Linéaire, dérogatoire	1 à 5 ans
Installations générales, aménag.divers	Linéaire, dérogatoire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire, dérogatoire	10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Matériel informatique	Linéaire, dérogatoire	3 et 5 ans

II.2.2. STOCKS

a) Principes de valorisation

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode des coûts standards corrigés des écarts constatés. Ces écarts sont calculés suivant la méthode du coût moyen pondéré annuel. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte pour cette évaluation.

Les produits intermédiaires et finis sont évalués à leur coût de production, selon la méthode des coûts standards corrigés des écarts constatés. Ces écarts sont aussi calculés suivant la méthode du coût moyen pondéré annuel.

b) Principes de dépréciation

La dépréciation des stocks est constituée en fonction de la méthode suivante :

1- La dépréciation est constituée sur la base du Inventory turnover ratio (taux rotation des stocks) (TR) soit : total consommation des 12 derniers mois divisé par la quantité au 30.11.N. Une actualisation est faite sur la base des stocks au 31.12.N.

2- Les taux de dépréciation sur la valeur standard sont :

TR<0,5	pourcentage de dépréciation	20 %
TR<0,5	deux années consécutives	50 %
TR<0,5	trois années consécutives	100 %
	Sans valeur durant les 12 derniers mois le taux est de	50 %
	Sans valeur durant les 24 derniers mois le taux est de	100 %

3- Sur la base des résultats obtenus, une analyse économique des articles dépréciés est menée. Pour les articles identifiés comme techniquement ou commercialement obsolètes ou spécifiques à très faible consommation (au moins trois ans de consommation estimée), la dépréciation est portée à 100%. Pour les autres articles, la dépréciation calculée n'est pas constatée ou n'est pas modifiée.

II.2.3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur comptable.

La valeur brute des créances clients au 31 décembre 2023 est de 32 021 052 €.

II.2.4. EVALUATION DES CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du cours de change journalier fixé pour la Banque Centrale Européenne. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises déterminée sur la base des cours de clôture est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

II.2.5. PROVISIONS REGLEMENTES : PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Une provision pour hausse des prix a été constituée à hauteur de 933 749 €. Cette provision tient compte en 2023 de l'impact éventuel dû à la couverture sur les matières premières. Depuis 2022 cette provision a progressé significativement en lien avec la forte tension constatée sur les marchés électroniques et des matières premières depuis la fin 2021. En 2023, une reprise a été constatée pour 23 089 € correspondant à la dotation 2017, et une dotation a été constatée pour 192 447 € dans le respect des règles fiscales en vigueur.

Provision Hausse de prix	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023
PHP 2017	23 089 €		23 089 €	
PHP 2018	314 970 €			314 970 €
PHP 2019	11 397 €			11 397 €
PHP 2022	414 933 €			414 933 €
PHP 2023		192 447 €		192 447 €
Total	764 391 €	192 447 €	23 089 €	933 749 €

II.2.6. PROVISIONS ASSIMILEES : AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Ces provisions, assimilées à des provisions réglementées et figurant au bilan, comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire. La contrepartie de ces provisions est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

II.2.7. PROVISIONS

Les provisions pour risques sont évaluées en conformité avec l'avis CNC n°00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs. L'évaluation est réalisée sur la base de la meilleure estimation de la sortie de ressource possible. Aucun évènement significatif n'est intervenu sur le début de l'exercice 2024 qui viendrait modifier l'évaluation des provisions.

II.2.8. NOTION DE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

Les charges et produits qui ne résultent pas de l'activité ordinaire de la société figurent en résultat exceptionnel. Sont analysés comme tels tous les éléments inhabituels et non répétitifs.

II.2.9. PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation du Conseil National de la Comptabilité du 1er avril 2003. En 2013, un changement de méthode a eu lieu par l'application de la méthode IAS19 révisée telle que recommandée par l'ANC (recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013), ayant eu pour conséquence une correction des capitaux propres d'ouverture. Depuis lors, l'effet des changements d'hypothèses actuarielles (taux de rotation du personnel, taux d'actualisation...) retenues est entièrement comptabilisé au compte de résultat de l'exercice.

Ils tiennent compte également de la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entraînent dans le champ d'application de la décision de l'IFRIC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

Cette recommandation précise que la date à partir de laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestation, correspond au début de l'obligation d'assurer des avantages postérieurs à l'emploi, du fait que les années de service antérieures n'ont pas d'incidence sur l'obligation et sa valorisation. L'application de cette nouvelle recommandation constitue un changement de méthode comptable ayant conduit à augmenter les capitaux propres de l'exercice 2021 de 379 906 €.

L'engagement pour indemnité de départ à la retraite, incluant les charges sociales à hauteur de 45% et l'impact IFRIC, était de 2 001 016 € à fin 2022. Au 31 décembre 2023, l'engagement s'élève à 1 837 872 €. Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2023
Taux d'actualisation	3,80%	3,50 %
Taux de rendement	2,00%	2,20 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,60 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over (selon tranche d'âge)	1,07% à 8,41%	3,07% à 10,00%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

Au cours de l'exercice 2023, aucun remboursement sur indemnités de départ à la retraite n'a été versé par la compagnie d'assurance. Au 31 décembre 2023, la valeur totale du fond de la compagnie d'assurance s'élève à 445 831 €. La provision inscrite au bilan est de 1 392 041 €.

II.2.10. PROVISION POUR MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour médailles du travail a été comptabilisée pour la 1ère fois au cours de l'exercice 2006. Le montant des engagements, exonéré de charges sociales, au 31 décembre 2023 s'élève à 88 540 €. Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2023
Taux d'actualisation	3,80%	3,50 %
Taux de rendement	2,00%	2,20 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,60 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over	table logiciel (moyen)	3,07% à 10,00%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

La date prise en compte pour le début de carrière pour l'évaluation de la provision est de :

Population	Âge moyen de début de carrière
Ouvrier	19 ans
ETAM	21 ans
Cadre	23 ans

Un accord relatif aux primes Médaille du Travail a été signé en date du 19 décembre 2022 avec un effet rétroactif au 01/01/2022. Cet accord a pour objet de revaloriser les gratifications Médailles :

- a) **Gratification forfaitaire de base** : basée sur l'ancienneté travaillée du salarié

Echelon	Ancienneté	Montant gratification
Médaille d'argent	20 ans	160€
Médaille de vermeil	30 ans	170€
Médaille d'or	35 ans	180€
Médaille grand or	40 ans	250€

- b) **Gratification individualisée** : attribution d'un montant fixé à 7 € par année d'ancienneté acquise au sein du Groupe Wilo

Echelon	Ancienneté Wilo maximum	Montant gratification maximale
Médaille d'argent	20 ans	140€
Médaille de vermeil	30 ans	210€
Médaille d'or	35 ans	245€
Médaille grand or	40 ans	280€

La provision pour médailles du travail calculée à fin d'année 2023 tient compte de ces revalorisations.

III. NOTES SUR LE BILAN

III.1. ACTIF IMMOBILISE

III.1.1. EVOLUTION

Cf. Annexe Tableaux des IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS détaillés.

III.1.2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- a) **Poste concessions, brevets et droits similaires** :

Logiciels	1 862 184 €
Brevet pompes trois voies	76 225 €
Total	1 938 409 €

- b) **Immobilisations financières** : néant au 31 décembre 2023.

III.2. STOCKS

(en €)	Valeurs brutes 31/12/2023	Provisions 31/12/2023	Valeurs nettes 31/12/2023	Valeurs nettes 31/12/2022
Matières premières et approv.	12 042 476 €	500 551 €	11 541 924 €	15 144 914 €
Marchandises	398 100 €	12 706 €	385 393 €	1 004 336 €
Produits en cours	1 916 300 €	118 414 €	1 797 885 €	2 203 001 €
Produits finis	3 310 400 €	2 026 €	3 308 373 €	5 234 271 €
Total	17 667 276 €	633 698 €	17 033 578 €	23 586 525 €

III.3. CREANCES D'EXPLOITATION

III.3.1. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cf. Annexe Tableau ETAT DES CREANCES ET DES DETTES.

III.3.2. CREANCES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Créances au 31/12/2023
WILO France	95 111 €
WILO Pumpen Österreich GmbH	8 708 €
WILO N.V./S.A.	39 953 €
WILO China Ltd.	2 311 010 €
WILO Iberica S.A.	39 306 €
WILO Magyarország Kft.	63 €
WILO Italia S.r.l.	289 833 €
WILO Nederland b.v.	226 255 €
WILO Polska Sp.z.o.o.	27 731 €
WILO Nordic	8 133 €
WILO CS s.r.o.	37 139 €
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	6 380 681 €
WILO Ukraina t.o.w.	47 148 €
WILO Romania S.R.L.	9 179 €
WILO Adriatic d.o.o.	8 597 €
WILO Lietuva UAB	9 533 €
WILO Tunisia	230 €
WILO (Changzhou) Pump Co., Ltd	435 476 €
WILO Nordic AB	167 948 €
WILO (U.K.) Ltd.	250 165 €
WILO Ireland	29 880 €
WILO SE	201 719 €
TOTAL	10 623 801 €

Compte courant Wilo France (Intégration fiscale) : 1 110 680 €

III.3.3. CREANCES DOUTEUSES

Le montant des créances douteuses au 31/12/2023 est de 22 605 €. Le montant de la provision est de 21 207 €. Il n'y a pas eu de mouvements sur l'année 2023.

Clients	Créances douteuses	Provisions au 31/12/2023
VERGNE	14 183 €	12 785 €
REXNOVA	8 422 €	8 422 €
Total	22 604 €	21 206 €

III.3.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (PCG art 312-9)

Au 31/12/2023, le montant des produits constatés d'avance est nul.

III.4. CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social, entièrement libéré s'élève à 8 387 500 €. Il est composé de 550 000 actions de 15,25 € chacune. L'actionnaire unique est la société Wilo France SAS.

III.5. CAPITAUX PROPRES

L'évolution des capitaux propres a été la suivante au cours de l'exercice 2023 :

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	8 387 500 €			8 387 500 €
Réserve légale	838 750 €			838 750 €
Report à nouveau Crédeur	5 896 893 €	8 623 157 €	8 000 000 €	6 520 050 €
Résultat de l'exercice	8 623 157 €	3 409 827 €	8 623 157 €	3 409 827 €
Subventions d'investissement	12 371 €		1 253 €	11 118 €
Provisions réglementées	10 631 776 €	2 416 946 €	1 830 599 €	11 218 123 €
Total des capitaux propres	34 390 448 €	14 437 714 €	18 455 011 €	30 385 370 €

La distribution des dividendes au titre de 2022, s'est effectuée cette année pour 8 000 000 €.

III.6. PROVISIONS

III.6.1. TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Cf. Annexe Etat des PROVISIONS.

III.6.2. PROVISION POUR GARANTIE

Ce poste comprend les provisions suivantes :

- une provision statistique pour garantie générale déterminée sur la base des retours SAV constatés et des coûts associés. Cette provision est déterminée par classe de clients ayant des durées de garantie similaires

- a) Clients ayant une durée de garantie de 24 mois
- b) Clients ayant une durée de garantie de 25 à 36 mois
- c) Clients ayant une durée de garantie de 60 mois

- une provision individuelle appliquée spécifiquement à certains clients et déterminée sur la base d'un risque de retour de parc sur certains produits spécifiques.

III.6.3. PROVISION POUR GROS ENTRETIEN ET REMISES EN ETAT

La société n'a pas procédé en 2023 à la constitution de provisions pour gros entretien et remises en état.

III.7. DETTES FINANCIERES

III.7.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

III.7.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Compte courant Wilo France (Cash-Pooling) : 25 822 410 €

III.8. DETTES D'EXPLOITATION

III.8.1. ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cf. Annexe Etat des CREANCES et des DETTES.

III.8.2. DETTES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées	Dettes au 31/12/2023
WILO France	1 185 345 €
WILO China Ltd.	237 800 €
WILO Iberica S.A.	57 843 €
WILO Italia S.r.l.	4 609 €
WILO Nederland b.v.	128 779 €
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	278 081 €
WILO SE	5 619 125 €
TOTAL	7 511 582 €

III.9. CHARGES A PAYER

Cf. Annexe Tableau CHARGES A PAYER

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1. REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Cf. Annexe Tableau VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

IV.2. RESULTAT FINANCIER

IV.2.1. DETAIL DU RESULTAT FINANCIER

Produits financiers	31/12/2023	31/12/2022
Escomptes obtenus auprès des fournisseurs	12 737 €	17 445 €
Reprises sur provisions financières	- €	- €
Reprises sur provisions pour risques de change	- €	- €
Différence positive de change	29 335 €	13 095 €
Autres produits : intérêts financiers	3 800 €	1 030 €
Total Produits Financiers	45 872 €	31 570 €

Charges financières	31/12/2023	31/12/2022
Dotations aux provisions pour pertes de change	- €	- €
Autres Charges d'intérêts	74 €	250 €
Escomptes accordés aux clients	714 923 €	541 408 €
Intérêts sur compte courant Wilo France	1 320 660 €	283 455 €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	137 €
Différence négative de change	200 171 €	66 370 €
Total Charges Financières	2 235 828 €	891 620 €
RESULTAT FINANCIER	(2 189 956) €	(860 050) €

IV.2.2. RESULTAT FINANCIER REALISE AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Produits financiers	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts sur compte courant Wilo France	- €	- €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	- €
Total Produits Financiers	- €	- €

Charges financières	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts sur compte courant Wilo France	1 320 660 €	283 455 €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	137 €
Total Charges Financières	1 320 660 €	283 592 €

IV.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels	31/12/2023	31/12/2022
Reprise dotations aux provisions exceptionnelles	23 090 €	76 154 €
Produits Exceptionnels Divers		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (1)	32 897 €	- €
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	1 253 €	2 587 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 807 510 €	1 869 387 €
Produits exceptionnels sur cession d'éléments d'actifs	127 347 €	102 €
Total Produits exceptionnels	1 992 097 €	1 948 230 €

(1) Avoirs clients prescrits : 32 896.80€

Charges exceptionnelles	31/12/2023	31/12/2022
Autres charges exceptionnelles		
Rappel d'impôts		
Amendes Pénalités fisc / Soc.	644 €	9 028 €
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés et mis au rebut	122 348 €	131 723 €
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 224 500 €	2 797 966 €
Dotations aux provisions exceptionnelles	192 447 €	414 933 €
Total Charges exceptionnelles	2 539 939 €	3 353 650 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(547 842) €	(1 405 420) €

V. INFORMATIONS DIVERSES

V.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31/12/2023
Commandes d'investissements	10 488 632 €
Effets escomptés non échus	Néant
Cautions reçues des fournisseurs	922 289 €
Cautions données auprès des douanes	Néant
Cautions données auprès des banques	Néant
Cautions données auprès des fournisseurs	Néant
Location-financement : loyers restants dus	2 009 078 €

V.2. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen se décompose comme suit :

	Année 2023	Année 2022
Site d'Aubigny :		
Cadres	76	75
Agents de maîtrise et Techniciens	106	107
Ouvriers	241	243
Total effectif moyen Aubigny	423	425

	Année 2023	Année 2022
Succursale Italie :		
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et Techniciens	0	0
Ouvriers	0	0
Succursale Italie :	4	4

	Année 2023	Année 2022
Succursale Slovaquie :		
Cadres	0	0
Agents de maîtrise et Techniciens	2	2
Ouvriers	9	12
Total effectif moyen Slovaquie	11	14

	Année 2023	Année 2022
Wilo Intec (tous sites) :		
Cadres	80	79
Agents de maîtrise et Techniciens	108	109
Ouvriers	250	255
Total effectif moyen Wilo Intec	438	443

V.3. CREDIT BAIL

Le montant de l'engagement de crédit-bail restant sur les contrats en cours à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est de 898 208 euros répartis comme suit :

- Redevances : 890 312 €
- Rachat en fin de contrat : 7 896 €

V.4. CONSOLIDATION

Les comptes de la société Wilo Intec sont inclus dans les comptes consolidés de la société Wilo SE selon la méthode de l'intégration globale.

V.5. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucune avance n'est consentie aux dirigeants à la date du 31 décembre 2023. La rémunération des organes de direction n'est pas fournie en raison de son caractère confidentiel.

V.6. SITUATION FISCALE LATENTE

V.6.1. Base d'impôt constaté d'avance

<i>(en €)</i>	31/12/2023
Organic 2023	323 996 €
Participation 2023	335 707 €
PIDR 2023	1 392 041 €
Base d'impôt différé	2 051 744 €
Impôt calculé d'avance incluant la Contribution Sociale de 3,3%	529 965 €

V.6.2. Base Impôt latent :

<i>(en €)</i>	31/12/2023
Amortissements dérogatoires & provision pour hausse des prix	11 218 123 €
Impôt latent incluant la Contribution Sociale de 3,3%	2 897 641 €

V.6.3. Résultat fiscal de l'exercice 2023 : 3 064 244 €

V.6.4. Impôt sur les sociétés 2023 France : 282 232 € (sur la base du CIR définitif au 31/12/2023)

V.6.5. Intégration fiscale :

Le résultat fiscal de Wilo Intec est déclaré dans le cadre de la détermination du résultat fiscal d'ensemble de Wilo France.

V.7. TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent en :

<i>(en €)</i>	31/12/2023
Social (handicap et formation)	4 860 €
Remboursements d'assurance	17 702 €
Divers	3 535 €
Total Transferts de charges	26 097 €

V.8. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de Recherche et Développement de l'exercice se sont élevés à 1 609 100 €.

V.9. INTEGRATION FISCALE

Selon la convention signée le 28 décembre 2006, la société Wilo France SAS est, depuis le 1er janvier 2007, la mère du groupe fiscal, au sens des articles 223 A et suivants du CGI, constitué des sociétés Wilo France SAS, Wilo Intec SAS et Sesem SAS.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe verse à la société Wilo France SAS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé leur résultat et/ou plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

L'impôt global du groupe intégré s'élève à 486 655 euros sur l'exercice 2023.

Si chacune des entités avait été imposée isolément, la somme de l'impôt global aurait été de 456 743 euros soit une différence de 29 912 euros. Le détail de ce surcoût est indiqué ci-dessous.

V.9.1. Charges et produits d'impôt :

Conformément à la convention d'intégration fiscale, les économies et charges d'impôt résultant de l'application de ce dispositif sont comptabilisées dans les comptes de Wilo France SAS.

La surcharge d'impôt comptabilisée en 2023 dans les comptes de Wilo France S.A.S. se décompose comme suit :

Charge d'impôt liée à la perte d'abattements de CSB pour Wilo Intec & Sesem	29 912 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo Intec	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Sesem	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo France	0 €
Impact intégration fiscale	29 912 €

V.10. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement important n'est à signaler.

Tableau des immobilisations détaillé

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 730 816		207 592
Total immobilisations incorporelles	1 730 816		207 592
Immobilisations corporelles			
Terrains	23 186		16 435
Constructions :			
Constructions sur sol propre	2 553 954		371 920
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements et aménagements des constructions	5 912 071		1 426 223
Install. techniques, matériels et outillages industriels	69 692 470		4 727 077
Autres immobilisations corporelles :			
Install. générales, agencements et aménagements divers	1 685 104		74 285
Matériel de transport	771 473		418 351
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 592 551		161 502
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			569 882
Avances et acomptes	2 095 925		3 157 266
Total immobilisations corporelles	84 326 738		10 922 945
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	86 057 555		11 130 538

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 938 409	
Total immobilisations incorporelles			1 938 409	
Immobilisations corporelles				
Terrains			39 622	
Constructions :				
Constructions sur sol propre			2 925 875	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménag. des constructions		7 229	7 331 065	
Install. techniques, matériels et outillages industriels		1 492 981	72 926 567	
Autres immobilisations corporelles :				
Install. générales, agencements et aménagements divers		24 867	1 734 522	
Matériel de transport		725	1 189 100	
Matériel de bureau et mobilier informatique		7 665	1 746 388	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			569 882	
Avances et acomptes		1 406 745	3 846 446	
Total immobilisations corporelles		2 940 212	92 309 471	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		2 940 212	94 247 880	

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 473 195	161 789		1 634 984
Total des immobilisations incorporelles	1 473 195	161 789		1 634 984
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 538	1 389		12 928
Constructions sur sol propre	678 753	71 979		750 732
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	1 741 400	252 498	7 228	1 986 670
Installations techniques, matériel et outillage industriel	51 557 809	5 519 195	1 370 675	55 706 329
Installations générales, agencements, aménagements	818 709	49 928	24 867	843 770
Matériel de transport	430 131	170 110	683	599 559
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 155 337	116 033	7 665	1 263 705
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	56 393 680	6 181 137	1 411 119	61 163 697
TOTAL GENERAL	57 866 876	6 342 926	1 411 119	62 798 682

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions.		2 224 499			1 807 510		416 989
Inst tech, matériels et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériels de transport							
Matériels de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles		2 224 499			1 807 510		416 989
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL		2 224 499			1 807 510		416 989
TOTAL GENERAL non ventilé			2 224 499			1 807 510	416 989

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	764 391	192 447			23 089	933 749
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	9 867 384	2 224 499			1 807 510	10 284 374
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	10 631 776	2 416 946			1 830 599	11 218 123
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	1 575 029	811 914			681 532	1 705 410
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	218 439	29 269			218 439	29 269
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 793 469</i>	<i>841 183</i>			<i>899 972</i>	<i>1 734 680</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 668 939		100 192		88 165	1 480 581
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 668 939</i>		<i>100 192</i>		<i>88 165</i>	<i>1 480 581</i>
Autres provisions pour risques et charges	179 083	1 192 126			74 130	1 297 079
Total des provisions pour risques et charges	3 641 492	2 033 309	100 192		1 062 268	4 512 341
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	738 051	689 480	198 324		93 965	1 135 241
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	385 835	288 444			40 581	633 698
Sur comptes clients	21 206					21 206
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	1 145 094	977 925	198 324		134 547	1 790 147
TOTAL GENERAL	15 418 362	5 428 181	298 517		3 027 415	17 520 611
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 011 235	298 517		1 196 816	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 416 946			1 830 599	

Etat des Créances et des Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	22 604	22 604		22 604
Autres créances clients	31 998 447	31 998 447		70 475 165
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 203	1 203		1 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	89 966	89 966		10 781
Taxe sur la valeur ajoutée	562 937	562 937		564 151
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 844	8 844		26 820
Divers				28 891
Groupe et associés (2)	1 110 680	1 110 680		1 856 620
Débiteurs divers	96 665	96 665		29 197
Total actif circulant	33 891 349	33 891 349		73 015 532
Charges constatées d'avance	92 568	86 018	6 550	123 985
TOTAL DES CREANCES	33 983 917	33 977 367	6 550	73 139 517
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maxi					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	15 429 542	15 429 542			39 452 817
Personnel et comptes rattachés	2 023 977	2 023 977			2 905 052
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 735 963	1 735 963			1 843 057
Impôts sur les bénéfices					4 290
Taxe sur la valeur ajoutée	237 883	237 883			344 004
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	573 144	573 144			674 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	710 738	710 738			1 111 533
Groupe et associés (2)	25 822 410	25 822 410			40 649 406
Autres dettes	246 725	246 725			313 585
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	46 780 385	46 780 385			87 298 433
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	120 017	
Autres créances		
<i>Total créances</i>	<i>120 017</i>	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
Total autres		
TOTAL	120 017	

Charges à payer

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 743 736	6 781 277
Dettes fiscales et sociales	3 378 326	4 471 875
Total dettes d'exploitation	6 122 063	11 253 153
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	6 122 063	11 253 153

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et livraisons intracommunautaires	Total	France	Export et livraisons intracommunautaires	Total	
Ventes de marchandises	946 171	13 690 273	14 636 445	533 989	10 664 151	11 198 141	30.70%
Production vendue :							
- biens	20 255 457	184 334 201	204 589 658	23 931 165	207 785 795	231 716 961	(11.71%)
- services	120 219	84 533	204 753	76 900	284 258	361 158	(43.31%)
TOTAL	21 321 848	198 109 009	219 430 858	24 542 055	218 734 205	243 276 260	(9.80%)

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	47 376	110 544	47 376	78 960		126 336	7 896
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	208 000	208 000	208 000	555 976		763 976	
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	255 376	318 544	255 376	634 936		890 312	7 896

WILO INTEC
Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 387 500 Euros
Siège social : 50, Avenue Eugène Casella
18700 Aubigny sur Nère
398 340 190 RCS de Bourges

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme,



Monsieur Michael RANFY
Président

Bilan Actif

	2023			2022
	Brut	Amortissement	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 938 409	1 634 984	303 424	257 621
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 938 409</i>	<i>1 634 984</i>	<i>303 424</i>	<i>257 621</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	39 622	12 928	26 694	11 648
Constructions	10 256 941	2 941 991	7 314 949	6 017 586
Installations techniques, mat et outillage industriels	72 926 567	56 540 848	16 385 718	17 651 267
Autres immobilisations corporelles	4 670 010	2 747 331	1 922 679	1 642 417
Immobilisations en cours	569 882		569 882	
Avances et acomptes	3 846 446	55 840	3 790 606	1 872 085
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>92 309 471</i>	<i>62 298 939</i>	<i>30 010 531</i>	<i>27 195 005</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	94 247 880	63 933 924	30 313 956	27 452 627
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	12 042 476	500 551	11 541 924	15 144 914
En cours de production de biens	1 916 300	118 414	1 797 885	2 203 001
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 310 400	2 026	3 308 373	5 234 271
Marchandises	398 100	12 706	385 393	1 004 336
<i>Total des stocks</i>	<i>17 667 276</i>	<i>633 698</i>	<i>17 033 577</i>	<i>23 586 525</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 166		22 166	29 066
Clients et comptes rattachés	32 021 052	21 206	31 999 845	70 476 562
Autres créances	1 870 297		1 870 297	2 517 762
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>33 913 516</i>	<i>21 206</i>	<i>33 892 309</i>	<i>73 023 391</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	319 309		319 309	929 812
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>319 309</i>		<i>319 309</i>	<i>929 812</i>
Charges constatées d'avance	92 568		92 568	123 985
ACTIF CIRCULANT	51 992 670	654 905	51 337 765	97 663 714
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	29 269		29 269	218 439
TOTAL GENERAL	146 269 820	64 588 829	81 680 991	125 334 781



(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

6 550

Certifié conforme

Bilan Passif

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont verse	8 387 500	8 387 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Écarts de réévaluation		838 750	838 750
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		6 520 050	5 896 893
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		3 409 827	8 623 157
<i>Total situation nette</i>		<i>19 156 128</i>	<i>23 746 300</i>
Subventions d'investissement		11 118	12 371
Provisions réglementées		11 218 123	10 631 776
CAPITAUX PROPRES		30 385 370	34 390 448
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		3 031 760	1 972 553
Provisions pour charges		1 480 581	1 668 939
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 512 341	3 641 492
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
Emprunts et dettes financières divers		25 822 410	40 649 406
<i>Total dettes financières</i>		<i>25 822 410</i>	<i>40 649 406</i>
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 429 542	39 452 817
Dettes fiscales et sociales		4 570 968	5 771 090
<i>Total dettes d'exploitation</i>		<i>20 000 510</i>	<i>45 223 907</i>
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		710 738	1 111 533
Autres dettes		246 725	313 585
<i>Total dettes diverses</i>		<i>957 464</i>	<i>1 425 118</i>
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (4)		46 780 385	87 298 433
Écarts de conversion passif		2 893	4 407
TOTAL GENERAL		81 680 991	125 334 781

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

46 780 385

(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP



WILO INTEC
Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 387 500 Euros
Siège social : 50, Avenue Eugène Casella
18700 Aubigny sur Nère
398 340 190 RCS de Bourges

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 19 JUIN 2024

[...]

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Associée unique constate que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des charges non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 46 231 €, au regard de l'article 39-4 du même code.

En conséquence, l'Associée unique donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 quitus de sa gestion au Président.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice net comptable de 3 409 827,93 €.

L'Associée unique constate que le bénéfice distribuable se compose comme suit :

Bénéfice de l'exercice	3.409.827,93 €
Report à nouveau	6.520.050,90 €

Bénéfice disponible	9.929.878,83 €

L'Associée unique, après avoir constaté que le bénéfice distribuable était égal à 9 929 878,83 €, décide d'affecter le bénéfice distribuable comme suit :

Dividendes	3 500 000,00 €
Le solde en report à nouveau, soit	6 429 878,83 €

Total affecté	9 929 878,83 €

L'Associée unique constate que le dividende égal à la somme de 3 500 000,00 € correspond au versement d'un dividende égal à 6,36 euros (montant arrondi) par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social de la Société, au plus tard fin septembre 2024.

Ce dividende ne sera pas éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts et en accord avec les modifications apportées par la Loi n°2015-1786 du 29 décembre 2015 – art. 33 et 37.

L'Associé unique prend acte que les dividendes suivants ont été versés au titre des trois derniers exercices :

Exercice social	Montant des dividendes distribués
2020	7 000 000 €
2021	13 000 000 €
2022	8 000 000 €

CINQUIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prend acte que le mandat de Président de Monsieur Michael RANFT arrive à expiration à l'issue des présentes décisions.

En conséquence, l'Associée unique décide de renouveler le mandat de Président de Monsieur Michael RANFT pour une durée de deux ans soit jusqu'à l'issue de la décision statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

L'Associé unique décide de ne pas modifier les modalités de rémunération accordées à Monsieur Michael RANFT au titre de son mandat de Président.

SIXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prend acte que le mandat de membre du Conseil de surveillance de Monsieur Gilles DECORTE arrive à expiration à l'issue des présentes décisions.

En conséquence, l'Associée unique décide de renouveler le mandat de membre du Conseil de surveillance de la Société de Monsieur Gilles DECORTE pour une durée de cinq ans soit jusqu'à l'issue de la décision statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2028.

L'Associé unique décide de ne pas modifier les modalités de rémunération accordées à Monsieur Gilles DECORTE au titre de son mandat de Président.

SEPTIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie certifiée conforme des présentes pour effectuer toutes formalités légales et de publicité.


Certifié conforme
Le Président

WILO INTEC
Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 387 500 Euros
Siège social : 50, Avenue Eugène Casella
18700 Aubigny sur Nère
398 340 190 RCS de Bourges

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme,



Monsieur Michael RANFT
Président

Annexes des Comptes Annuels au 31/12/2023

Le montant total du bilan concernant l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 81 680 991 €. Le compte de résultat dégage un profit après impôts et taxes de 3 409 827 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023. Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

I. FAITS CARACTERISTIQUES

La baisse du chiffre d'affaires de l'exercice 2023 en comparaison avec l'exercice 2022 s'est concentrée sur un dernier quadrimestre anormalement bas pour notre marché. Le 1er trimestre 2023 de chiffres d'affaires a été d'un niveau record en lien avec une demande marché très élevée. A partir du 2ème trimestre 2023 la demande marché a commencé à faiblir, cette baisse s'est accentuée au 3ème trimestre, mais l'acquis de croissance du chiffre d'affaires du 1er semestre par rapport à l'exercice 2022 a été maintenu en montant jusqu'à la fin d'août. En effet la base de comparaison du chiffre d'affaires du 2ème trimestre 2022 avait été fortement pénalisée par la montée en puissance de difficultés d'approvisionnements. Au 4ème trimestre 2023 la demande du marché a été très faible et il en a résulté une décroissance significative du chiffre d'affaires cumulé à la fin de l'exercice 2023. Notre marché a été perturbé par une multitude de facteurs (taux d'intérêt – inflation – divergences politiques sur la mise en œuvre de la directive européenne relative à la mise en place des pompes à chaleur – complexité des dispositifs d'aide à la conversion des systèmes de chauffage – manque de préparation des acteurs clés pour faire face à un déploiement massif de la pompe à chaleur). Il en a résulté une forte baisse de la demande accompagnée d'une crise de confiance, qui a amené les producteurs de systèmes de chauffage à déstocker massivement à partir du mois de septembre 2023.

L'exercice 2023 a également continué à être perturbé par l'impact de la guerre en Ukraine. Les activités commerciales directes et indirectes à destination des marchés liés à la Russie sont restées interrompues sous l'effet des embargos décidés par l'Union Européenne (UE).

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 n'a plus généré de perturbations significatives lors de l'exercice 2023.

Le niveau des investissements reste élevé. Il est essentiellement lié à l'augmentation de capacité de production en lien avec la vigueur de la demande du marché. La législation évolutive européenne ERP (Energy Related Product) sur les économies d'énergie nous conduit également à renouveler ou adapter progressivement notre offre produit et les processus associés.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1. PRINCIPES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- . 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, à l'exception du changement de méthode comptable sur les immobilisations conformément à l'avis sur les actifs et à l'approche par composants.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions comptables généralement admises en France. Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L123-28), des règlements du Comité de la Réglementation Comptable et du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Ils tiennent compte de la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

La présentation des comptes faite à partir de 2021 applique le règlement 2015-05 sur les dérivés, selon lequel les pertes et gains de change sur les créances et dettes commerciales doivent être classifiées en exploitation, et non plus en financier.

II.2. PRESENTATION ET EVALUATION DES COMPTES ANNUELS

II.2.1. IMMOBILISATIONS

a) Immobilisations incorporelles

Les brevets et logiciels destinés à servir de façon durable à l'activité de l'entreprise sont comptabilisés à l'actif du bilan.

Composition des immobilisations incorporelles en valeur brute :

Logiciels	1 862 184 €
Brevets	76 225 €
Total	1 938 409 €

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire. Ce mode est considéré comme un amortissement économique.

Les durées d'amortissement comptable sont les suivantes :

- Frais de recherche et développement totalement amortis sur l'exercice
- Brevets : 5 ans
- Licence SAP : 3 ans
- Logiciels : 12 mois

b) Immobilisations corporelles

➤ Valeurs brutes :

Les immobilisations corporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition, au coût de production ou à la valeur d'apport.

➤ Méthodes d'amortissement :

L'amortissement économique est le mode linéaire.

➤ Durées d'amortissement :

Les durées d'amortissement sont déterminées suivant la durée de vie probable des biens.

A compter du 1er janvier 2005, la société a appliqué le règlement CRC n°2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Les durées d'amortissement des immobilisations ont ainsi été réévaluées en 2005 à partir d'une expertise spécifique menée par le Cabinet Roux. Cette étude initiale du cabinet Roux a été complétée par une nouvelle étude pour le bâtiment mis en service mi-2018 puis une autre étude pour l'extension d'un bâtiment mis en service en 2023.

Les durées et méthodes d'amortissement par type d'immobilisation sont les suivantes :

	Méthodes d'amortissement	Durée
Outillages chez les tiers	Linéaire, dérogatoire	3 ans
Outillages	Linéaire, dérogatoire	3 et 5 ans
Matériel, machines	Linéaire, dérogatoire	5, 10 et 12 ans
Installations matériel	Linéaire, dérogatoire	5,10 et 12 ans
Agencements des terrains	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 et 30 ans
Constructions	Linéaire	30 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de manutention	Linéaire, dérogatoire	1 à 5 ans
Installations générales, aménag.divers	Linéaire, dérogatoire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire, dérogatoire	10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3. 5 et 10 ans
Matériel informatique	Linéaire, dérogatoire	3 et 5 ans

II.2.2. STOCKS

a) Principes de valorisation

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode des coûts standards corrigés des écarts constatés. Ces écarts sont calculés suivant la méthode du coût moyen pondéré annuel. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte pour cette évaluation.

Les produits intermédiaires et finis sont évalués à leur coût de production, selon la méthode des coûts standards corrigés des écarts constatés. Ces écarts sont aussi calculés suivant la méthode du coût moyen pondéré annuel.

h) Principes de dépréciation

La dépréciation des stocks est constituée en fonction de la méthode suivante :

1- La dépréciation est constituée sur la base du Inventory turnover ratio (taux rotation des stocks) (TR) soit : total consommation des 12 derniers mois divisé par la quantité au 30.11.N. Une actualisation est faite sur la base des stocks au 31.12.N.

2- Les taux de dépréciation sur la valeur standard sont :

TR<0,5	pourcentage de dépréciation	20 %
TR<0,5	deux années consécutives	50 %
TR<0,5	trois années consécutives	100 %
	Sans valeur durant les 12 derniers mois le taux est de	50 %
	Sans valeur durant les 24 derniers mois le taux est de	100 %

3- Sur la base des résultats obtenus, une analyse économique des articles dépréciés est menée. Pour les articles identifiés comme techniquement ou commercialement obsolètes ou spécifiques à très faible consommation (au moins trois ans de consommation estimée), la dépréciation est portée à 100%. Pour les autres articles, la dépréciation calculée n'est pas constatée ou n'est pas modifiée.

II.2.3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur comptable.

La valeur brute des créances clients au 31 décembre 2023 est de 32 021 052 €.

II.2.4. EVALUATION DES CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du cours de change journalier fixé pour la Banque Centrale Européenne. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises déterminée sur la base des cours de clôture est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

II.2.5. PROVISIONS REGLEMENTES : PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Une provision pour hausse des prix à été constituée à hauteur de 933 749 €. Cette provision tient compte en 2023 de l'impact éventuel dû à la couverture sur les matières premières. Depuis 2022 cette provision a progressé significativement en lien avec la forte tension constatée sur les marchés électroniques et des matières premières depuis la fin 2021. En 2023, une reprise a été constatée pour 23 089 € correspondant à la dotation 2017, et une dotation a été constatée pour 192 447 € dans le respect des règles fiscales en vigueur.

Provision Hausse de prix	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023
PHP 2017	23 089 €		23 089 €	
PHP 2018	314 970 €			314 970 €
PHP 2019	11 397 €			11 397 €
PHP 2022	414 933 €			414 933 €
PHP 2023		192 447 €		192 447 €
Total	764 391 €	192 447 €	23 089 €	933 749 €

II.2.6. PROVISIONS ASSIMILEES : AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Ces provisions, assimilées à des provisions réglementées et figurant au bilan, comprennent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire. La contrepartie de ces provisions est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

II.2.7. PROVISIONS

Les provisions pour risques sont évaluées en conformité avec l'avis CNC n°00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs. L'évaluation est réalisée sur la base de la meilleure estimation de la sortie de ressource possible. Aucun événement significatif n'est intervenu sur le début de l'exercice 2024 qui viendrait modifier l'évaluation des provisions.

II.2.8. NOTION DE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

Les charges et produits qui ne résultent pas de l'activité ordinaire de la société figurent en résultat exceptionnel. Sont analysés comme tels tous les éléments inhabituels et non répétitifs.

II.2.9. PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés en utilisant la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation du Conseil National de la Comptabilité du 1er avril 2003. En 2013, un changement de méthode a eu lieu par l'application de la méthode IAS19 révisée telle que recommandée par l'ANC (recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013), ayant eu pour conséquence une correction des capitaux propres d'ouverture. Depuis lors, l'effet des changements d'hypothèses actuarielles (taux de rotation du personnel, taux d'actualisation...) retenues est entièrement comptabilisé au compte de résultat de l'exercice.

Ils tiennent compte également de la mise à jour du 17 novembre 2021 de la recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

En effet, l'ANC a considéré que certains régimes d'avantages postérieurs à l'emploi en France, dont les indemnités de départ en retraite, entraînent dans le champ d'application de la décision de l'IFRIC qui a modifié la méthode d'allocation du coût des services rendus aux périodes de service.

Cette recommandation précise que la date à partir de laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestation, correspond au début de l'obligation d'assurer des avantages postérieurs à l'emploi, du fait que les années de service antérieures n'ont pas d'incidence sur l'obligation et sa valorisation. L'application de cette nouvelle recommandation constitue un changement de méthode comptable ayant conduit à augmenter les capitaux propres de l'exercice 2021 de 379 906 €.

L'engagement pour indemnité de départ à la retraite, incluant les charges sociales à hauteur de 45% et l'impact IFRIC, était de 2 001 016 € à fin 2022. Au 31 décembre 2023, l'engagement s'élève à 1 837 872 €. Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2023
Taux d'actualisation	3,80%	3,50 %
Taux de rendement	2,00%	2,20 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,60 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over (selon tranche d'âge)	1,07% à 8,41%	3,07% à 10,00%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

Au cours de l'exercice 2023, aucun remboursement sur indemnités de départ à la retraite n'a été versé par la compagnie d'assurance. Au 31 décembre 2023, la valeur totale du fond de la compagnie d'assurance s'élève à 445 831 €. La provision inscrite au bilan est de 1 392 041 €.

II.2.10. PROVISION POUR MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour médailles du travail a été comptabilisée pour la 1ère fois au cours de l'exercice 2006. Le montant des engagements, exonéré de charges sociales, au 31 décembre 2023 s'élève à 88 540 €. Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2023
Taux d'actualisation	3,80%	3,50 %
Taux de rendement	2,00%	2,20 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,60 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over	table logiciel (moyen)	3,07% à 10,00%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

La date prise en compte pour le début de carrière pour l'évaluation de la provision est de :

Population	Âge moyen de début de carrière
Ouvrier	19 ans
ETAM	21 ans
Cadre	23 ans

Un accord relatif aux primes Médaille du Travail a été signé en date du 19 décembre 2022 avec un effet rétroactif au 01/01/2022. Cet accord a pour objet de revaloriser les gratifications Médailles :

- a) **Gratification forfaitaire de base** : basée sur l'ancienneté travaillée du salarié

Echelon	Ancienneté	Montant gratification
Médaille d'argent	20 ans	160€
Médaille de vermeil	30 ans	170€
Médaille d'or	35 ans	180€
Médaille grand or	40 ans	250€

- b) **Gratification individualisée** : attribution d'un montant fixé à 7 € par année d'ancienneté acquise au sein du Groupe Wilo

Echelon	Ancienneté Wilo maximum	Montant gratification maximale
Médaille d'argent	20 ans	140€
Médaille de vermeil	30 ans	210€
Médaille d'or	35 ans	245€
Médaille grand or	40 ans	280€

La provision pour médailles du travail calculée à fin d'année 2023 tient compte de ces revalorisations.

III. NOTES SUR LE BILAN

III.1. ACTIF IMMOBILISE

III.1.1. EVOLUTION

Cf. Annexe Tableaux des IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS détaillés.

III.1.2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- a) **Poste concessions, brevets et droits similaires** :

Logiciels	1 862 184 €
Brevet pompes trois voies	76 225 €
Total	1 938 409 €

- b) **Immobilisations financières** : néant au 31 décembre 2023.

III.2. STOCKS

(en €)	Valeurs brutes 31/12/2023	Provisions 31/12/2023	Valeurs nettes 31/12/2023	Valeurs nettes 31/12/2022
Matières premières et approv.	12 042 476 €	500 551 €	11 541 924 €	15 144 914 €
Marchandises	398 100 €	12 706 €	385 393 €	1 004 336 €
Produits en cours	1 916 300 €	118 414 €	1 797 885 €	2 203 001 €
Produits finis	3 310 400 €	2 026 €	3 308 373 €	5 234 271 €
Total	17 667 276 €	633 698 €	17 033 578 €	23 586 525 €

III.3. CREANCES D'EXPLOITATION

III.3.1. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cf. Annexe Tableau ETAT DES CREANCES ET DES DETTES.

III.3.2. CREANCES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Créances au 31/12/2023
WILO France	95 111 €
WILO Pumpen Österreich GmbH	8 708 €
WILO N.V./S.A.	39 953 €
WILO China Ltd.	2 311 010 €
WILO Iberica S.A.	39 306 €
WILO Magyarország Kft.	63 €
WILO Italia S.r.l.	289 833 €
WILO Nederland b.v.	226 255 €
WILO Polska Sp.z.o.o.	27 731 €
WILO Nordic	8 133 €
WILO CS s.r.o.	37 139 €
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	6 380 681 €
WILO Ukraina t.o.w.	47 148 €
WILO Romania S.R.L.	9 179 €
WILO Adriatic d.o.o.	8 597 €
WILO Lietuva UAB	9 533 €
WILO Tunisia	230 €
WILO (Changzhou) Pump Co., Ltd	435 476 €
WILO Nordic AB	167 948 €
WILO (U.K.) Ltd.	250 165 €
WILO Ireland	29 880 €
WILO SE	201 719 €
TOTAL	10 623 801 €

Compte courant Wilo France (Intégration fiscale) : 1 110 680 €

PR

III.3.3. CREANCES DOUTEUSES

Le montant des créances douteuses au 31/12/2023 est de 22 605 €. Le montant de la provision est de 21 207 €. Il n'y a pas eu de mouvements sur l'année 2023.

Clients	Créances douteuses	Provisions au 31/12/2023
VERGNE	14 183 €	12 785 €
REXNOVA	8 422 €	8 422 €
Total	22 604 €	21 206 €

III.3.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (PCG art 312-9)

Au 31/12/2023, le montant des produits constatés d'avance est nul.

III.4. CAPITAL SOCIAL

A la clôture de l'exercice, le capital social, entièrement libéré s'élève à 8 387 500 €. Il est composé de 550 000 actions de 15,25 € chacune. L'actionnaire unique est la société Wilo France SAS.

III.5. CAPITAUX PROPRES

L'évolution des capitaux propres a été la suivante au cours de l'exercice 2023 :

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	8 387 500 €			8 387 500 €
Réserve légale	838 750 €			838 750 €
Report à nouveau Créancier	5 896 893 €	8 623 157 €	8 000 000 €	6 520 050 €
Résultat de l'exercice	8 623 157 €	3 409 827 €	8 623 157 €	3 409 827 €
Subventions d'investissement	12 371 €		1 253 €	11 118 €
Provisions réglementées	10 631 776 €	2 416 946 €	1 830 599 €	11 218 123 €
Total des capitaux propres	34 390 448 €	14 437 714 €	18 455 011 €	30 385 370 €

La distribution des dividendes au titre de 2022, s'est effectuée cette année pour 8 000 000 €.

III.6. PROVISIONS

III.6.1. TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Cf. Annexe Etat des PROVISIONS.

III.6.2. PROVISION POUR GARANTIE

Ce poste comprend les provisions suivantes :

- une provision statistique pour garantie générale déterminée sur la base des retours SAV constatés et des coûts associés. Cette provision est déterminée par classe de clients ayant des durées de garantie similaires

- a) Clients ayant une durée de garantie de 24 mois
- b) Clients ayant une durée de garantie de 25 à 36 mois
- c) Clients ayant une durée de garantie de 60 mois

- une provision individuelle appliquée spécifiquement à certains clients et déterminée sur la base d'un risque de retour de parc sur certains produits spécifiques.

III.6.3. PROVISION POUR GROS ENTRETIEN ET REMISES EN ETAT

La société n'a pas procédé en 2023 à la constitution de provisions pour gros entretien et remises en état.

III.7. DETTES FINANCIERES

III.7.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

III.7.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Compte courant Wilo France (Cash-Pooling) : 25 822 410 €

III.8. DETTES D'EXPLOITATION

III.8.1. ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cf. Annexe Etat des CREANCES et des DETTES.

III.8.2. DETTES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées	Dettes au 31/12/2023
WIL0 France	1 185 345 €
WIL0 China Ltd.	237 800 €
WIL0 Iberica S.A.	57 843 €
WIL0 Italia S.r.l.	4 609 €
WIL0 Nederland b.v.	128 779 €
WIL0 Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	278 081 €
WIL0 SE	5 619 125 €
TOTAL	7 511 582 €

III.9. CHARGES A PAYER

Cf. Annexe Tableau CHARGES A PAYER

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1. REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Cf. Annexe Tableau VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

IV.2. RESULTAT FINANCIER

IV.2.1. DETAIL DU RESULTAT FINANCIER

Produits financiers	31/12/2023	31/12/2022
Escomptes obtenus auprès des fournisseurs	12 737 €	17 445 €
Reprises sur provisions financières	- €	- €
Reprises sur provisions pour risques de change	- €	- €
Différence positive de change	29 335 €	13 095 €
Autres produits : intérêts financiers	3 800 €	1 030 €
Total Produits Financiers	45 872 €	31 570 €

Charges financières	31/12/2023	31/12/2022
Dotations aux provisions pour pertes de change	- €	- €
Autres Charges d'intérêts	74 €	250 €
Escomptes accordés aux clients	714 923 €	541 408 €
Intérêts sur compte courant Wilo France	1 320 660 €	283 455 €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	137 €
Différence négative de change	200 171 €	66 370 €
Total Charges Financières	2 235 828 €	891 620 €
RESULTAT FINANCIER	(2 189 956) €	(860 050) €

Pr

IV.2.2. RESULTAT FINANCIER REALISE AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Produits financiers	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts sur compte courant Wilo France	- €	- €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	- €
Total Produits Financiers	- €	- €

Charges financières	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts sur compte courant Wilo France	1 320 660 €	283 455 €
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	- €	137 €
Total Charges Financières	1 320 660 €	283 592 €

IV.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels	31/12/2023	31/12/2022
Reprise dotations aux provisions exceptionnelles	23 090 €	76 154 €
Produits Exceptionnels Divers		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (1)	32 897 €	- €
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	1 253 €	2 587 €
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 807 510 €	1 869 387 €
Produits exceptionnels sur cession d'éléments d'actifs	127 347 €	102 €
Total Produits exceptionnels	1 992 097 €	1 948 230 €

(1) Avoirs clients prescrits : 32 896.80€

Charges exceptionnelles	31/12/2023	31/12/2022
Autres charges exceptionnelles		
Rappel d'impôts		
Amendes Pénalités fisc / Soc.	644 €	9 028 €
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés et mis au rebut	122 348 €	131 723 €
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 224 500 €	2 797 966 €
Dotations aux provisions exceptionnelles	192 447 €	414 933 €
Total Charges exceptionnelles	2 539 939 €	3 353 650 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(547 842) €	(1 405 420) €

M

V.3. CREDIT BAIL

Le montant de l'engagement de crédit-bail restant sur les contrats en cours à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est de 898 208 euros répartis comme suit :

- Redevances : 890 312 €
- Rachat en fin de contrat : 7 896 €

V.4. CONSOLIDATION

Les comptes de la société Wilo Intec sont inclus dans les comptes consolidés de la société Wilo SE selon la méthode de l'intégration globale.

V.5. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucune avance n'est consentie aux dirigeants à la date du 31 décembre 2023. La rémunération des organes de direction n'est pas fournie en raison de son caractère confidentiel.

V.6. SITUATION FISCALE LATENTE

V.6.1. Base d'impôt constaté d'avance

<i>(en €)</i>		31/12/2023
Organic	2023	323 996 €
Participation	2023	335 707 €
PIDR	2023	1 392 041 €
Base d'impôt différé		2 051 744 €
Impôt calculé d'avance incluant la Contribution Sociale de 3,3%		529 965 €

V.6.2. Base Impôt latent :

<i>(en €)</i>		31/12/2023
Amortissements dérogatoires & provision pour hausse des prix		11 218 123 €
Impôt latent incluant la Contribution Sociale de 3,3%		2 897 641 €

V.6.3. Résultat fiscal de l'exercice 2023 : 3 064 244 €

V.6.4. Impôt sur les sociétés 2023 France : 282 232 € (sur la base du CIR définitif au 31/12/2023)

V.6.5. Intégration fiscale :

Le résultat fiscal de Wilo Intec est déclaré dans le cadre de la détermination du résultat fiscal d'ensemble de Wilo France.

V.7. TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent en :

(en €)	31/12/2023
Social (handicap et formation)	4 860 €
Remboursements d'assurance	17 702 €
Divers	3 535 €
Total Transferts de charges	26 097 €

V.8. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de Recherche et Développement de l'exercice se sont élevés à 1 609 100 €.

V.9. INTEGRATION FISCALE

Selon la convention signée le 28 décembre 2006, la société Wilo France SAS est, depuis le 1er janvier 2007, la mère du groupe fiscal, au sens des articles 223 A et suivants du CGI, constitué des sociétés Wilo France SAS, Wilo Intec SAS et Sesem SAS.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe verse à la société Wilo France SAS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé leur résultat et/ou plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

L'impôt global du groupe intégré s'élève à 486 655 euros sur l'exercice 2023.

Si chacune des entités avait été imposée isolément, la somme de l'impôt global aurait été de 456 743 euros soit une différence de 29 912 euros. Le détail de ce surcoût est indiqué ci-dessous.

V.9.1. Charges et produits d'impôt :

Conformément à la convention d'intégration fiscale, les économies et charges d'impôt résultant de l'application de ce dispositif sont comptabilisées dans les comptes de Wilo France SAS.

La surcharge d'impôt comptabilisée en 2023 dans les comptes de Wilo France S.A.S. se décompose comme suit :

Charge d'impôt liée à la perte d'abattements de CSB pour Wilo Intec & Sesem	29 912 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo Intec	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Sesem	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo France	0 €
Impact intégration fiscale	29 912 €

V.10. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement important n'est à signaler.

Tableau des immobilisations détaillé

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			207 592
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 730 816		
Total immobilisations incorporelles	1 730 816		207 592
Immobilisations corporelles			
Terrains	23 186		16 435
Constructions :			
Constructions sur sol propre	2 553 954		371 920
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements et aménagements des constructions	5 912 071		1 426 223
Install. techniques, matériels et outillages industriels	69 692 470		4 727 077
Autres immobilisations corporelles :			
Install. générales, agencements et aménagements divers	1 685 104		74 285
Matériel de transport	771 473		418 351
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 592 551		161 502
Emballages récupérables et divers			569 882
Immobilisations corporelles en cours			3 157 266
Avances et acomptes	2 095 925		
Total immobilisations corporelles	84 326 738		10 922 945
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	86 057 555		11 130 538

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			1 938 409	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles			1 938 409	
Immobilisations corporelles				
Terrains			39 622	
Constructions :				
Constructions sur sol propre			2 925 875	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménag. des constructions		7 229	7 331 065	
Install. techniques, matériels et outillages industriels		1 492 981	72 926 567	
Autres immobilisations corporelles :				
Install. générales, agencements et aménagements divers		24 867	1 734 522	
Matériel de transport		725	1 189 100	
Matériel de bureau et mobilier informatique		7 665	1 746 388	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			569 882	
Avances et acomptes		1 406 745	3 846 446	
Total immobilisations corporelles		2 940 212	92 309 471	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		2 940 212	94 247 880	

lm

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 473 195	161 789		1 634 984
Total des immobilisations incorporelles	1 473 195	161 789		1 634 984
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 538	1 389		12 928
Constructions sur sol propre	678 753	71 979		750 732
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 741 400	252 498	7 228	1 986 670
Installations techniques, matériel et outillage industriel	51 557 809	5 519 195	1 370 675	55 706 329
Installations générales, agencements, aménagements	818 709	49 928	24 867	843 770
Matériel de transport	430 131	170 110	683	599 559
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 155 337	116 033	7 665	1 263 705
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	56 393 680	6 181 137	1 411 119	61 163 697
TOTAL GENERAL	57 866 876	6 342 926	1 411 119	62 798 682

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén, agencements des constructions		2 224 499			1 807 510		416 989
Inst tech, matériels et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériels de transport							
Matériels de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles		2 224 499			1 807 510		416 989
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL		2 224 499			1 807 510		416 989
TOTAL GENERAL non ventilé			2 224 499			1 807 510	416 989

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Handwritten signature

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	764 391	192 447			23 089	933 749
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	9 867 384	2 224 499			1 807 510	10 284 374
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	10 631 776	2 416 946			1 830 599	11 218 123
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	1 575 029	811 914			681 532	1 705 410
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités					218 439	29 269
Provisions pour pertes de change	218 439	29 269				
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 793 469</i>	<i>841 183</i>			<i>899 972</i>	<i>1 734 680</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 668 939		100 192		88 165	1 480 581
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>1 668 939</i>		<i>100 192</i>		<i>88 165</i>	<i>1 480 581</i>
Autres provisions pour risques et charges	179 083	1 192 126			74 130	1 297 079
Total des provisions pour risques et charges	3 641 492	2 033 309	100 192		1 062 268	4 512 341
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	738 051	689 480	198 324		93 965	1 135 241
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	385 835	288 444			40 581	633 698
Sur comptes clients	21 206					21 206
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	1 145 094	977 925	198 324		134 547	1 790 147
TOTAL GENERAL	15 418 362	5 428 181	298 517		3 027 415	17 520 611
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 011 235	298 517		1 196 816	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 416 946			1 830 599	

812

Etat des Créances et des Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	22 604	22 604		22 604
Autres créances clients	31 998 447	31 998 447		70 475 165
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 203	1 203		1 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	89 966	89 966		10 781
Taxe sur la valeur ajoutée	562 937	562 937		564 151
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 844	8 844		26 820
Divers				28 891
Groupe et associés (2)	1 110 680	1 110 680		1 856 620
Débiteurs divers	96 665	96 665		29 197
Total actif circulant	33 891 349	33 891 349		73 015 532
Charges constatées d'avance	92 568	86 018	6 550	123 985
TOTAL DES CREANCES	33 983 917	33 977 367	6 550	73 139 517
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de credit					
- à un an maxi					
- à de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	15 429 542	15 429 542			39 452 817
Personnel et comptes rattachés	2 023 977	2 023 977			2 905 052
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 735 963	1 735 963			1 843 057
Impôts sur les bénéfices					4 290
Taxe sur la valeur ajoutée	237 883	237 883			344 004
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	573 144	573 144			674 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	710 738	710 738			1 111 533
Groupe et associés (2)	25 822 410	25 822 410			40 649 406
Autres dettes	246 725	246 725			313 585
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	46 780 385	46 780 385			87 298 433
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

02

Charges à payer

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 743 736	6 781 277
Dettes fiscales et sociales	3 378 326	4 471 875
Total dettes d'exploitation	6 122 063	11 253 153
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	6 122 063	11 253 153



Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et livraisons intracommunautaires	Total	France	Export et livraisons intracommunautaires	Total	
Ventes de marchandises	946 171	13 690 273	14 636 445	533 989	10 664 151	11 198 141	30 70%
Production vendue							
- biens	20 255 457	184 334 201	204 589 658	23 931 165	207 785 795	231 716 961	(11 71%)
- services	120 219	84 533	204 753	76 900	284 258	361 158	(43 31%)
TOTAL	21 321 848	198 109 009	219 430 858	24 542 055	218 734 205	243 276 260	(9 80%)

02

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	47 376	110 544	47 376	78 960		126 336	7 896
Installations techniques,							
Autres immobilisations corporelles	208 000	208 000	208 000	555 976		763 976	
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	255 376	318 544	255 376	634 936		890 312	7 896

AL