

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

DocuSigned by:

Stéphane DERVALUX

FA25470CCADF4C3...

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

## - Règles et méthodes comptables -

### **Principes et conventions générales**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 27 563 972 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 70 097 117 euros et un total de charges de 69 046 759 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 050 358 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2022 et finit le 30/06/2023. Il a une durée de 12 mois.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

La valorisation des immobilisations incorporelles et corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à leur mise en service.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation de chaque composant, à savoir :

- Logiciels	2 ans
- Installations générales	10 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Matériel de transport	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation sont évalués au coût d'achat.

Les titres immobilisés ont le cas, échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les créances rattachées aux titres de participations font l'objet d'une provision pour dépréciation.

### **Stocks**

Le stock de matières et marchandises est évalué au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités**

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

### **Intégration fiscale**

La société DOMOTI SAS, conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI intègre fiscalement les résultats de la société BECQUET, en vue de la détermination du résultat fiscal du groupe. Au titre de l'exercice clos au 30/06/2023, la société a fait bénéficier au groupe de son résultat fiscal soit 1 257 277- euros.

- Faits caractéristiques de l'exercice-

Néant.

- Evènements significatifs postérieurs à la clôture-

Néant

- Frais de recherche appliquée et de développement -

La société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes -

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés des sociétés suivantes :

TIWI SPRL – 4 Rue du vieux cimetière – 7060 SOIGNIES (Belgique)

**- Tableau des immobilisations -**

Immobilisations	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Diminutions	Montant au 30/06/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	1 108 103	318 812		1 426 915
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>1 108 103</b>	<b>318 812</b>		<b>1 426 915</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	48 657			48 657
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 291 418			1 291 418
Installations générales, agencements aménagements divers	135 933	12 131		148 063
Matériel de transport	10 125			10 125
Matériel de bureau et mobilier informatique	572 622	1 939		574 561
Emballages récupérables et divers	176 690			176 690
Immobilisations corporelles en cours	21 608	14 220		35 828
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>2 257 053</b>	<b>28 290</b>		<b>2 285 343</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	43 049			43 049
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>43 049</b>			<b>43 049</b>
<b>Total général</b>	<b>3 408 205</b>	<b>347 101</b>		<b>3 755 307</b>

(1) dont : - logiciels :

- fonds de commerce (hors mali technique) :

- mali technique de fusion :

- marque :

- droit au bail :

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

**- Tableau des Amortissements -**

Amortissements	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Diminutions	Montant au 30/06/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	509 888	426 247		936 134
Total des immobilisations incorporelles	509 888	426 247		936 134

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	19 786	4 417		24 203
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 068 639	55 478		1 124 117
Installations générales, agencements, aménagements	25 775	9 721		35 496
Matériel de transport	10 125			10 125
Matériel de bureau et informatique, mobilier	522 917	21 985		544 902
Emballages récupérables et divers	160 848	3 607		164 455
Total des immobilisations corporelles	1 808 090	95 207		1 903 297

TOTAL GENERAL	2 317 977	521 454		2 839 431
---------------	-----------	---------	--	-----------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant au 30/06/2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**- État des provisions -**

Nature des provisions	Montant au 01/07/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'exercice	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>Total des provisions réglementées</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	610 938	10 402			25 365	10 402 585 573
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	1 425 538	1 082 248			1 425 538	1 082 248
<b>Total général</b>	<b>2 036 476</b>	<b>1 092 650</b>			<b>1 450 903</b>	<b>1 678 223</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 378 492	1 141 871			1 378 492	1 141 871
Sur comptes clients	36 778	12 740			17 118	32 400
Autres provisions dépréciations						
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	<b>1 415 270</b>	<b>1 154 611</b>			<b>1 395 610</b>	<b>1 174 271</b>
<b>Total général</b>	<b>3 451 746</b>	<b>2 247 261</b>			<b>2 846 513</b>	<b>2 852 494</b>

### - Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	43 049	43 049	
Autres immobilisations financières			
Total Actif immobilisé	43 049	43 049	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	77 880	77 880	
Autres créances clients	1 056 810	1 056 810	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	902	902	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 216 796	1 216 796	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	647	647	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 537 494	2 537 494	
Débiteurs divers	382 240	382 240	
Total Actif circulant	5 272 769	5 272 769	
Charges constatées d'avance	2 135 560	2 135 560	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>7 451 378</b>	<b>7 451 378</b>	

### - État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	8 866	8 866		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	1 446 422	507 230	939 192	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 414 303	11 414 303		
Personnel et comptes rattachés	898 497	898 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	660 720	660 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	581 801	581 801		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	100 870	100 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	312 687	312 687		
Autres dettes	755 059	755 059		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total des dettes</b>	<b>16 179 225</b>	<b>15 240 033</b>	<b>939 192</b>	

**- Composition du capital social-**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	60 000			60 000	15,24
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>60 000</b>			<b>60 000</b>	

**- Capitaux propres -**

Rubriques	N-1	Augmentat° De capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2023
Capital en nombre d'actions Valeur nominale							
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	914 400						914 400
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	91 469						91 469
Réserves statutaires ou contractuelles	3 889 506						3 889 506
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 051 169						3 452 229
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 401 060						1 050 358
Subventions d'investissement	2 101						1 616
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>8 349 706</b>				<b>(485)</b>	<b>1 050 358</b>	<b>9 399 579</b>

### - Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	30/06/2023	N-1
Cadres	34	
Agents de maîtrise	29	
Employés et techniciens	72	
Autres :		
<b>Total</b>	<b>135</b>	

### - Engagements financiers -

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite. La provision est comptabilisée. Le total des engagements est estimé à		562 064
<b>Autres engagements</b>		
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS</b>	<b>562 064</b>	

**- Honoraires des commissaires aux comptes -**

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	26 000
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>26 000</b>

**- Stocks et en-cours -**

	30/06/2023	Début d'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	14 314 482	16 014 686		1 700 204
Approvisionnement				
Matières premières	38 569	73 594		35 025
Autres approvisionnements				
TOTAL I	14 353 051	16 088 280		1 735 229
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

**- Ventilation du chiffre d'affaires -**

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>	<b>65 667 910</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>61 771 185</b>
Ventes B2C	61 763 883
Utilisation des bons d'achat	- 642 620
Marge sur réservoir	- 10 000
Ventes Marketplace	107 320
Ventes B2B	547 173
Ventes colis perdus	5 430
<b>Production vendues Services</b>	<b>3 896 726</b>
Encarts	349 801
Locations adresses	348 996
Reversements téléphoniques	387 192
Frais de port B2C	2 349 798
Frais de port Marketplace	8 210
Produits des activités annexes	204 321
Refacturation intragroupe	244 469
Participation publicitaire	- 750
Ventes de déchets	4 689

<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>	<b>65 667 910</b>
<b>Chiffre d'affaires France</b>	<b>65 209 765</b>
Ventes B2C	61 338 733
Utilisation des bons d'achat	- 642 620
Marge sur réservoir	- 10 000
Ventes Marketplace	107 320
Ventes B2B	547 173
Ventes colis perdus	5 430
Encarts	342 801
Locations adresses	348 996
Reversements téléphoniques	387 192
Frais de port B2C	2 349 601
Frais de port Marketplace	8 210
Produits des activités annexes	178 523
Refacturation intragroupe	244 469
Participation publicitaire	- 750
Ventes de déchets	4 689
<b>Chiffre d'affaires Export</b>	<b>458 145</b>
Ventes B2C	425 150
Encarts	7 000
Frais de port B2C	196
Produits des activités annexes	25 799

**- Entreprises liées et participations -**

	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>BILAN ACTIF</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances, acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances sur participations			
Prêts			
Avances, acompte versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 391	
Autres créances		2 636 626	
Capital souscrit appelé non versé			
<b>BILAN PASSIF</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers		312 687	
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		449 401	
Autres dettes		83 160	
<b>ELEMENTS FINANCIERS</b>			
Produits de participation		40 519	
Autres produits financiers			
Charges financières		3 676	

**- Charges constatées d'avance -**

Nature des charges	30/06/2023	N-1
<b>Charges d'exploitation :</b>		
CCA Exploitation	2 135 560	<b>1 689 761</b>
	<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>2 135 560</i>
<b>Charges financières :</b>		
	<i>Total charges financières</i>	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
	<i>Total charges exceptionnelles</i>	
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>

**- Produits constatés d'avance -**

Nature des produits	30/06/2023	N-1
<b>Produits d'exploitation :</b>		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
<b>Produits financiers :</b>		
	<i>Total produits financiers</i>	
<b>Produits exceptionnels :</b>		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	2 135 560	1 689 761

**- Charges à payer -**

Nature des charges	30/06/2023	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 866	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	292 464	377 278
Total dettes financières	301 330	377 278
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 850 725	10 821 412
Dettes fiscales et sociales	1 331 627	1 393 060
Total dettes d'exploitation	9 182 351	12 214 472
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 879	75 848
Autres dettes		
Total dettes diverses	85 879	75 848
Total autres		
Total	9 569 560	12 667 598

**- Produits à recevoir -**

PRODUITS A RECEVOIR	30/06/2023	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	107 632	137 814
Autres créances	382 240	630 288
Total créances	489 873	768 102
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	489 873	768 102

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

DocuSigned by:

Stéphane DERVALUX

FA25470CCADF4C3...

**- Bilan Actif -**

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net N-1
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 189		5 189	5 189
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 393 032	936 134	456 898	593 027
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles	28 694		28 694	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 426 915</b>	<b>936 134</b>	<b>490 781</b>	<b>598 216</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	48 657	24 203	24 454	28 871
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 291 418	1 124 117	167 302	222 779
Autres immobilisations corporelles	909 439	754 977	154 462	175 705
Immobilisations en cours	35 828		35 828	21 608
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 285 343</b>	<b>1 903 297</b>	<b>382 046</b>	<b>448 963</b>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 049		43 049	43 049
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>43 049</b>		<b>43 049</b>	<b>43 049</b>
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 755 307</b>	<b>2 839 431</b>	<b>915 875</b>	<b>1 090 228</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	38 569		38 569	73 594
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 314 482	1 141 871	13 172 611	14 636 194
<b>Total des stocks</b>	<b>14 353 051</b>	<b>1 141 871</b>	<b>13 211 180</b>	<b>14 709 788</b>
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	103 000		103 000	
Clients et comptes rattachés (3)	1 134 690	32 400	1 102 291	1 270 337
Autres créances (3)	4 752 134		4 752 134	4 303 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>5 989 824</b>	<b>32 400</b>	<b>5 957 424</b>	<b>5 573 617</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 333 529		5 333 529	7 500 939
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>5 333 529</b>		<b>5 333 529</b>	<b>7 500 939</b>
Charges constatées d'avance (3)	2 135 560		2 135 560	1 689 761
<b>Actif circulant</b>	<b>27 811 965</b>	<b>1 174 271</b>	<b>26 637 694</b>	<b>29 474 106</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	10 402		10 402	
<b>Total général</b>	<b>31 577 674</b>	<b>4 013 702</b>	<b>27 563 972</b>	<b>30 564 333</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

43 049

(3) dont part à plus d'un an

**- Bilan Passif -**

Rubriques		Net N	Net N-1
<b>Situation nette</b>			
Capital social ou individuel	Dont versé :	914 400	914 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		91 469	91 469
Réserves statutaires ou contractuelles		3 889 506	3 889 506
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 452 229	2 051 169
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		1 050 358	1 401 060
<b>Total situation nette</b>		<b>9 397 963</b>	<b>8 347 605</b>
Subventions d'investissement		1 616	2 101
Provisions réglementées			
<b>Capitaux propres</b>		<b>9 399 579</b>	<b>8 349 706</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>Autres fonds propres</b>			
Provisions pour risques		1 092 650	1 425 538
Provisions pour charges		585 573	610 938
<b>Provisions pour risques et charges</b>		<b>1 678 223</b>	<b>2 036 476</b>
<b>Dettes financières (2)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		1 455 288	1 958 063
Emprunts et dettes financières divers		312 687	232 527
<b>Total dettes financières</b>		<b>1 767 975</b>	<b>2 190 590</b>
<b>Dettes d'exploitation (2)</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		292 464	377 278
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 414 303	14 043 927
Dettes fiscales et sociales		2 241 888	2 334 895
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>13 948 656</b>	<b>16 756 100</b>
<b>Dettes diverses (2)</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		755 059	1 066 749
<b>Total dettes diverses</b>		<b>755 059</b>	<b>1 066 749</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
Produits constatés d'avance (2)			
<b>Total des dettes</b>		<b>16 471 689</b>	<b>20 013 439</b>
Ecarts de conversion PASSIF		14 480	164 713
<b>Total général</b>		<b>27 563 972</b>	<b>30 564 333</b>

(1) dont concours bancaires courant

(2) dont à moins d'un an

15 240 033

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

DocuSigned by:

Stéphane DERVALUX  
FA25470CCADF4C3...

### - Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	61 764 229	6 955	61 771 185	68 699 561
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 863 730	32 995	3 896 726	4 529 740
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>65 627 960</b>	<b>39 950</b>	<b>65 667 910</b>	<b>73 229 300</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 333	34 928
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 952 405	3 158 609
Autres produits			1 053 761	615 123
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>69 715 410</b>	<b>77 037 960</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			23 545 479	30 030 483
Variation de stock (marchandises)			1 700 205	(2 796 985)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			126 526	450 456
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(38 569)	(73 594)
Autres achats et charges externes			33 664 268	38 318 363
<b>Total charges externes</b>			<b>58 997 910</b>	<b>65 928 722</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			283 696	421 453
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 313 060	4 489 147
Charges sociales			1 686 357	1 781 094
<b>Total charges de personnel</b>			<b>5 999 417</b>	<b>6 270 242</b>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			521 454	177 516
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 154 611	1 423 229
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 161 011	1 501 386
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>2 837 076</b>	<b>3 102 131</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			458 788	124 753
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>68 576 886</b>	<b>75 847 302</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>1 138 523</b>	<b>1 190 658</b>

## - Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
<b>Résultat d'exploitation</b>	1 138 523	1 190 658
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	40 519	651
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	313 780	393 028
Autres intérêts et produits assimilés		4 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 924	145 217
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	381 223	543 182
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 402	
Intérêts et charges assimilées	41 508	31 464
Différences négatives de change		1 695
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	51 911	33 159
<b>Résultat financier</b>	329 312	510 024
<b>Résultat courant</b>	1 467 835	1 700 682
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		68 163
Produits exceptionnels sur opérations en capital	485	2 109
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 033
<b>Total des produits exceptionnels</b>	485	73 305
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70 789
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 832
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		72 621
<b>Résultat exceptionnel</b>	485	684
Participation des salariés aux résultats	112 275	67 779
Impôts sur les bénéfices	305 687	232 527
<b>Total des produits</b>	70 097 117	77 654 447
<b>Total des charges</b>	69 046 759	76 253 388
Bénéfice ou perte	1 050 358	1 401 060

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

**BECQUET**  
Zone Industrielle  
59930 – LA CHAPELLE D'ARMENTIERES

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2023

Ce rapport contient 24 pages

**BECQUET**

Siège social : Zone Industrielle 59930 – LA CHAPELLE D'ARMENTIERES  
Capital social : 914 400 €

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BECQUET relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 1er juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En particulier,

*Les stocks représentent 47% du total de l'actif net.*

*Nous nous sommes assurés de la correcte application des normes comptables, et de leur traduction dans le point « stock » de l'annexe comptable.*

*Nous avons mis en œuvre les diligences permettant d'apprecier l'évaluation des stocks à la clôture de cet exercice et leur dépréciation éventuelle.*

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.

### **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 sont arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

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

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

Fait à Lille, le 4 décembre 2023

**Bernard PANIEN & Associés**

Commissaire aux comptes

Jean-François VANNESTE

**- Bilan Actif -**

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net N-1
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 189		5 189	5 189
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 393 032	936 134	456 898	593 027
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles	28 694		28 694	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 426 915</b>	<b>936 134</b>	<b>490 781</b>	<b>598 216</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	48 657	24 203	24 454	28 871
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 291 418	1 124 117	167 302	222 779
Autres immobilisations corporelles	909 439	754 977	154 462	175 705
Immobilisations en cours	35 828		35 828	21 608
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 285 343</b>	<b>1 903 297</b>	<b>382 046</b>	<b>448 963</b>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 049		43 049	43 049
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>43 049</b>		<b>43 049</b>	<b>43 049</b>
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 755 307</b>	<b>2 839 431</b>	<b>915 875</b>	<b>1 090 228</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	38 569		38 569	73 594
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 314 482	1 141 871	13 172 611	14 636 194
<b>Total des stocks</b>	<b>14 353 051</b>	<b>1 141 871</b>	<b>13 211 180</b>	<b>14 709 788</b>
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	103 000		103 000	
Clients et comptes rattachés (3)	1 134 690	32 400	1 102 291	1 270 337
Autres créances (3)	4 752 134		4 752 134	4 303 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>5 989 824</b>	<b>32 400</b>	<b>5 957 424</b>	<b>5 573 617</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 333 529		5 333 529	7 500 939
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>5 333 529</b>		<b>5 333 529</b>	<b>7 500 939</b>
Charges constatées d'avance (3)	2 135 560		2 135 560	1 689 761
<b>Actif circulant</b>	<b>27 811 965</b>	<b>1 174 271</b>	<b>26 637 694</b>	<b>29 474 106</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	10 402		10 402	
<b>Total général</b>	<b>31 577 674</b>	<b>4 013 702</b>	<b>27 566 972</b>	<b>30 564 333</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

43 049



**- Bilan Passif -**

Rubriques		Net N	Net N-1
<b>Situation nette</b>			
Capital social ou individuel	Dont versé :	914 400	914 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation		91 469	91 469
Réserve légale		3 889 506	3 889 506
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 452 229	2 051 169
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		1 050 358	1 401 060
<b>Total situation nette</b>		<b>9 397 963</b>	<b>8 347 605</b>
Subventions d'investissement		1 616	2 101
Provisions réglementées			
<b>Capitaux propres</b>		<b>9 399 579</b>	<b>8 349 706</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>Autres fonds propres</b>			
Provisions pour risques		1 092 650	1 425 538
Provisions pour charges		585 573	610 938
<b>Provisions pour risques et charges</b>		<b>1 678 223</b>	<b>2 036 476</b>
<b>Dettes financières (2)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		1 455 288	1 958 063
Emprunts et dettes financières divers		312 687	232 527
<b>Total dettes financières</b>		<b>1 767 975</b>	<b>2 190 590</b>
<b>Dettes d'exploitation (2)</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		292 464	377 278
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 414 303	14 043 927
Dettes fiscales et sociales		2 241 888	2 334 895
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>13 948 656</b>	<b>16 756 100</b>
<b>Dettes diverses (2)</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		755 059	1 066 749
<b>Total dettes diverses</b>		<b>755 059</b>	<b>1 066 749</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
Produits constatés d'avance (2)			
<b>Total des dettes</b>		<b>16 471 689</b>	<b>20 013 439</b>
Ecarts de conversion PASSIF		14 480	164 713
<b>Total général</b>		<b>27 563 972</b>	<b>30 564 333</b>

(1) dont concours bancaires courant

(2) dont à moins d'un an

15 240 033



**- Compte de résultat (Partie 1) -**

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	61 764 229	6 955	61 771 185	68 699 561
Préproduction vendue de biens				
Production vendue de services	3 863 730	32 995	3 896 726	4 529 740
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>65 627 960</b>	<b>39 950</b>	<b>65 667 910</b>	<b>73 229 300</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 333	34 928
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 952 405	3 158 609
Autres produits			1 053 761	615 123
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>69 715 410</b>	<b>77 037 960</b>
<b>Chargés externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			23 545 479	30 030 483
Variation de stock (marchandises)			1 700 205	(2 796 985)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			126 526	450 456
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(38 569)	(73 594)
Autres achats et charges externes			33 664 268	38 318 363
<b>Total charges externes</b>			<b>58 997 910</b>	<b>65 928 722</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			<b>283 696</b>	<b>421 453</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 313 060	4 489 147
Charges sociales			1 686 357	1 781 094
<b>Total charges de personnel</b>			<b>5 999 417</b>	<b>6 270 242</b>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			521 454	177 516
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 154 611	1 423 229
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 161 011	1 501 386
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>2 837 076</b>	<b>3 102 131</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>458 788</b>	<b>124 753</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>68 576 886</b>	<b>75 847 302</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>1 138 523</b>	<b>1 190 658</b>



**- Compte de résultat (partie 2) -**

Rubriques	Net N	Net N-1
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 138 523</b>	<b>1 190 658</b>
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	40 519	651
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	313 780	393 028
Autres intérêts et produits assimilés		4 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 924	145 217
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>381 223</b>	<b>543 182</b>
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 402	
Intérêts et charges assimilées	41 508	31 464
Différences négatives de change		1 695
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>51 911</b>	<b>33 159</b>
Résultat financier	329 312	510 024
Résultat courant	1 467 835	1 700 682
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		68 163
Produits exceptionnels sur opérations en capital	485	2 109
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 033
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>485</b>	<b>73 305</b>
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70 789
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 832
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>72 621</b>
Résultat exceptionnel	485	684
Participation des salariés aux résultats	112 275	67 779
Impôts sur les bénéfices	305 687	232 527
<b>Total des produits</b>	<b>70 097 117</b>	<b>77 654 447</b>
<b>Total des charges</b>	<b>69 046 759</b>	<b>76 253 388</b>
Bénéfice ou perte	1 050 358	1 401 060

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées



## - Règles et méthodes comptables -

### Principes et conventions générales

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 27 563 972 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 70 097 117 euros et un total de charges de 69 046 759 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 050 358 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2022 et finit le 30/06/2023. Il a une durée de 12 mois.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles et corporelles

La valorisation des immobilisations incorporelles et corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à leur mise en service.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation de chaque composant, à savoir :

- Logiciels	2 ans
- Installations générales	10 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Matériel de transport	5 ans



**Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.**

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation sont évalués au coût d'achat.

Les titres immobilisés ont le cas, échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les créances rattachées aux titres de participations font l'objet d'une provision pour dépréciation.

### **Stocks**

Le stock de matières et marchandises est évalué au coût d'acquisition (**prix d'achat et frais accessoires**).

Les stocks ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités**

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

### **Intégration fiscale**

La société DOMOTI SAS, conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI intègre fiscalement les résultats de la société BECQUET, en vue de la détermination du résultat fiscal du groupe. Au titre de l'exercice clos au 30/06/2023, la société a fait bénéficier au groupe de son résultat fiscal soit 1 257 277- euros.



**- Faits caractéristiques de l'exercice-**

Néant.

**- Evènements significatifs postérieurs à la clôture-**

Néant

**- Frais de recherche appliquée et de développement -**

La société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement

**- Identité des sociétés mères consolidant les comptes -**

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés des sociétés suivantes :

TIWI SPRL – 4 Rue du vieux cimetière – 7060 SOIGNIES (Belgique)



**- Tableau des immobilisations -**

Immobilisations	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Diminutions	Montant au 30/06/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	1 108 103	318 812		1 426 915
Total des immobilisations incorporelles	1 108 103	318 812		1 426 915
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	48 657			48 657
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 291 418			1 291 418
Installations générales, agencements aménagements divers	135 933	12 131		148 063
Matériel de transport	10 125			10 125
Matériel de bureau et mobilier informatique	572 622	1 939		574 561
Emballages récupérables et divers	176 690			176 690
Immobilisations corporelles en cours	21 608	14 220		35 828
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	2 257 053	28 290		2 285 343
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	43 049			43 049
Total des immobilisations financières	43 049			43 049
Total général	3 408 205	347 101		3 755 307

(1) dont : - logiciels :

- fonds de commerce (hors mali technique) :

- mali technique de fusion :

- marque :

- droit au bail :

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an



**- Tableau des Amortissements -**

Amortissements	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Diminutions	Montant au 30/06/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	509 888	426 247		936 134
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>509 888</b>	<b>426 247</b>		<b>936 134</b>
 <b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	19 786	4 417		24 203
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 068 639	55 478		1 124 117
Installations générales, agencements, aménagements	25 775	9 721		35 496
Matériel de transport	10 125			10 125
Matériel de bureau et informatique, mobilier	522 917	21 985		544 902
Emballages récupérables et divers	160 848	3 607		164 455
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 808 090</b>	<b>95 207</b>		<b>1 903 297</b>
 <b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 317 977</b>	<b>521 454</b>		<b>2 839 431</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au 01/07/2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant au 30/06/2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



**- État des provisions -**

Nature des provisions	Montant au 01/07/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'exercice	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	1 425 538	1 082 248			1 425 538	1 082 248
Total des provisions pour risques et charges	2 036 476	1 092 650			1 450 903	1 678 223
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 378 492	1 141 871			1 378 492	1 141 871
Sur comptes clients	36 778	12 740			17 118	32 400
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	1 415 270	1 154 611			1 395 610	1 174 271
Total général	3 451 746	2 247 261			2 846 513	2 852 494



**- Etat des Créances -**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	43 049	43 049	
Autres immobilisations financières			
<b>Total Actif immobilisé</b>	<b>43 049</b>	<b>43 049</b>	
 <b>Actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	77 880	77 880	
Autres créances clients	1 056 810	1 056 810	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	902	902	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 216 796	1 216 796	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	647	647	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 537 494	2 537 494	
Débiteurs divers	382 240	382 240	
<b>Total Actif circulant</b>	<b>5 272 769</b>	<b>5 272 769</b>	
 <b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 135 560</b>	<b>2 135 560</b>	
 <b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>7 451 378</b>	<b>7 451 378</b>	

**- État des Dettes -**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an max				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 866	8 866		
Personnel et comptes rattachés	1 446 422	507 230	939 192	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	11 414 303	11 414 303		
Autres impôts, taxes et assimilés	898 497	898 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	660 720	660 720		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	581 801	581 801		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 870	100 870		
<b>Total des dettes</b>	<b>16 179 225</b>	<b>15 240 033</b>	<b>939 192</b>	



**- Composition du capital social-**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	60 000			60 000	15,24
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>60 000</b>			<b>60 000</b>	

**- Capitaux propres -**

Rubriques	N-1	Augmentat° De capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	914 400						914 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	91 469						91 469
Réserves statutaires ou contractuelles	3 889 506						3 889 506
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 051 169						3 452 229
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	1 401 060						1 050 358
Subventions d'investissement	2 101						1 616
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>8 349 706</b>					<b>1 050 358</b>	<b>9 399 579</b>



**- Effectif moyen -**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	30/06/2023	N-1
Cadres	34	
Agents de maîtrise	29	
Employés et techniciens	72	
Autres :		
<b>Total</b>	<b>135</b>	

**- Engagements financiers -**

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite. La provision est comptabilisée. Le total des engagements est estimé à	562 064	
<b>Autres engagements</b>		
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS</b>	<b>562 064</b>	



**- Honoraires des commissaires aux comptes -**

<b>Catégories</b>	<b>Montants</b>
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	26 000
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>26 000</b>

**- Stocks et en-cours -**

	30/06/2023	Début d'exercice	<b>Variation des stocks</b>	
			<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	14 314 482	16 014 686		1 700 204
Approvisionnement				
Matières premières	38 569	73 594		35 025
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>14 353 051</b>	<b>16 088 280</b>		<b>1 735 229</b>
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée (Total II + Total III)</b>				



**- Ventilation du chiffre d'affaires -**

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>	<b>65 667 910</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>61 771 185</b>
Ventes B2C	61 763 883
Utilisation des bons d'achat	642 620
Marge sur réservoir	10 000
Ventes Marketplace	107 320
Ventes B2B	547 173
Ventes colis perdus	5 430
<b>Production vendues Services</b>	<b>3 896 726</b>
Encarts	349 801
Locations adresses	348 996
Reversements téléphoniques	387 192
Frais de port B2C	2 349 798
Frais de port Marketplace	8 210
Produits des activités annexes	204 321
Refacturation intragroupe	244 469
Participation publicitaire	750
Ventes de déchets	4 689

<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>	<b>65 667 910</b>
<b>Chiffre d'affaires France</b>	<b>65 209 765</b>
Ventes B2C	61 338 733
Utilisation des bons d'achat	642 620
Marge sur réservoir	10 000
Ventes Marketplace	107 320
Ventes B2B	547 173
Ventes colis perdus	5 430
Encarts	342 801
Locations adresses	348 996
Reversements téléphoniques	387 192
Frais de port B2C	2 349 601
Frais de port Marketplace	8 210
Produits des activités annexes	178 523
Refacturation intragroupe	244 469
Participation publicitaire	750
Ventes de déchets	4 689
<b>Chiffre d'affaires Export</b>	<b>458 145</b>
Ventes B2C	425 150
Encarts	7 000
Frais de port B2C	196
Produits des activités annexes	25 799



**- Entreprises liées et participations -**

	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>BILAN ACTIF</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances, acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances sur participations			
Prêts			
Avances, acompte versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 391	
Autres créances		2 636 626	
Capital souscrit appelé non versé			
<b>BILAN PASSIF</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits		312 687	
Emprunts et dettes financières divers		449 401	
Avances, acomptes reçus sur commandes		83 160	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>ELEMENTS FINANCIERS</b>			
Produits de participation		40 519	
Autres produits financiers		3 676	
Charges financières			



- Charges constatées d'avance -

Nature des charges	30/06/2023	N-1
Charges d'exploitation : CCA Exploitation	2 135 560	1 689 761
<i>Total charges d'exploitation</i>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>



**- Produits constatés d'avance -**

Nature des produits	30/06/2023	N-1
<b>Produits d'exploitation :</b>		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
<b>Produits financiers :</b>		
	<i>Total produits financiers</i>	
<b>Produits exceptionnels :</b>		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 135 560</b>	<b>1 689 761</b>



**- Charges à payer -**

Nature des charges	30/06/2023	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	8 866	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	292 464	377 278
Total dettes financières	301 330	377 278
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 850 725	10 821 412
Dettes fiscales et sociales	1 331 627	1 393 060
Total dettes d'exploitation	9 182 351	12 214 472
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 879	75 848
Autres dettes		
Total dettes diverses	85 879	75 848
Total autres		
Total	9 569 560	12 667 598

**- Produits à recevoir -**

PRODUITS A RECEVOIR	30/06/2023	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	107 632	137 814
Autres créances	382 240	630 288
Total créances	489 873	768 102
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	489 873	768 102

