3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2023**

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

Désignation de l'entreprise : WENDAKE — Néant ☐ *

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		1
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		2 278
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		2 278
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG		-2 276
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		1 000 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		15
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		1 000 015
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		4 190
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		4 190
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV		995 826
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW		993 549

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

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

DGFiP **N° 2053 2023**

Désignation de l'entreprise WENDAKE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 000 017
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 468
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	993 549

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	

(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives **A6**		obligatoires **A9**	
		Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

WENDAKE
Société par actions simplifiée
Au capital de 5 000 372 euros
Siège social : Avenue de Verdun
50200 COUTANCES

830 261 129 RCS COUTANCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 993 549 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	993 549 euros
Dotation à la réserve légale	49 677 euros
	==========
Pour former un bénéfice distribuable de	943 872 euros
A titre de dividendes prioritaires versés au titulaire d'actions P *Soit 0,0429 euros par action P*	40 000 euros
	==========
Le Solde	903 872 euros
Prélèvement sur le compte « Primes d'émission, de fusion et d'apport »	29 504 euros
	==========
Pour former une somme distribuable de	933 376 euros
A titre de dividendes versés aux titulaires d'actions O et P *Soit 0,19 euros par action*	933 376 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 5 101 104 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans Abattement
30 septembre 2020	/	/	/
30 septembre 2021	488 000 €	/	488 000 €
30 septembre 2022	877 273 €	/	877 273 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
La Société SATELEC
Par Monsieur Jérôme ALLIX

ANNEXE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de WENDAKE (ci-après l'entreprise ou la société)
Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2023, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de WENDAKE pour l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.
Seules sont exprimées les informations significatives

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux inscrits l'actif ont pour origine :
- Mali de fusion société ARAKAO du 18/02/2012 : 1 928 872.16 Euros
- Mali de fusion société ROAD LAO du 23/01/2018 : 526 950.49 Euros

Il représente l'écart entre la valeur d'acquisition (et d'apport) des titres des sociétés ARAKAO puis ROAD LAO et la valeur d'origine des titres de la SAS FOUCHARD figurant à l'actif de ces sociétés.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Amortissements et dépréciations d'un fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, le fonds commercial dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.

Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par la société de l'actif considéré.

Les fonds commerciaux amortis sur leurs durées d'utilisation font l'objet d'un test de dépréciation s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Travaux en cours

Néant au 30/09/2023.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans 100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions réglementées

Néant au 30/09/2023.

Provisions pour risques et charges

Néant au 30/09/2023.

Engagements de retraite

Néant au 30/09/2023.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Néant au 30/09/2023.

Produits et charges exceptionnels

Néant au 30/09/2023.

Opérations faites en commun

Néant au 30/09/2023.

Effectif moyen

Néant au 30/09/2023.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet Dupouy & Associés	1 453		1 453
Montant total des honoraires	**1 453**		**1 453**

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, l'entreprise WENDAKE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :
F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Monsieur DUMINY, Président de la société WENDAKE, a cessé ses fonctions de Président le 14 décembre 2023.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 455 822	0	1
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**0**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		5 599 717	0	1
Autres titres immobilisés		702	0	16
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	**5 600 419**	**0**	**16**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**8 056 241**	**0**	**17**

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	2 455 823	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0
	agencements,	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**0**	**0**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	5 599 718	0
Autres titres immobilisés		0	0	718	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**5 600 435**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**0**	**8 056 258**	**0**

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**0**	**0**	**0**
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		75 000	75 000	0
Débiteurs divers		0	0	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**75 000**	**75 000**	**0**
Charges constatées d'avance		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES	**75 000**	**75 000**	**0**
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 500	1 500	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	5 188	5 188	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		2 070 383	2 070 383	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	**2 077 071**	**2 077 071**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		510 999			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 500
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	**1 500**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	**0**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	4 068 692			**4 068 692**	1
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles	931 680			**931 680**	1
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**5 000 372**	**0**	**0**	**5 000 372**	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	5 000 372						5 000 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	58 320				-28 815		29 505
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	51 054						51 054
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	258 334			877 274	618 940		0
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	590 124	993 549	590 124				993 549
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 958 204**	**993 549**	**590 124**	**877 274**	**590 125**	**0**	**6 074 480**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	993 549		993 549
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**993 549**	**0**	**993 549**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			993 549
Impôt sur les bénéfices			0
RESULTAT AVANT IMPOT			**993 549**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	**0**	**0**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**993 549**

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	0
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**0**
Total passif d'impôt futur	**0**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	-92 342
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-92 342**
Total actif d'impôt futur	**-23 086**
Situation nette	**-23 086**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*

Tableau des participations

Filiales et participations (en €)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SAS FOUCHARD	700 000	5 247 259	100,00%	5 599 718	5 599 718				43 858 807	1 044 853	1 000 000
Avenue de Verdun 50200 COUTANCES											

Participations (détenues entre 10 et 50 %)	**(1)**	**(2)**	**(3)**	**(4)**	**(5)**	**(6)**	**(7)**	**(8)**	**(9)**	**(10)**	**(11)**

Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
TOTAUX	**-**	**5 247 259**	**-**	**5 599 718**	**5 599 718**	**0**	**0**	**0**	**43 858 807**	**1 044 853**	**1 000 000**

(1) Capital
(2) Réserves, report à nouveau, résultat, provisions réglementées, subventions
(3) Quote part du capital détenu en %
(4) Valeur comptable des titres détenus
(5) Valeurt comptable nette des tires détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés
(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés / valeur nette
(8) Montant des cautions et aval donnés par l'entreprise
(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé
(10) Résultat du dernier exercice clos
(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Durée de l'exercice (mois) Date de clôture	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000 372	5 000 372	5 000 372	5 000 372	5 000 372
Nombre d'actions :					
- ordinaires	4 068 692	4 068 692	4 068 692	4 068 692	4 068 692
- à dividende prioritaire	931 680	931 680	931 680	931 680	931 680
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	0	0	0	0	0
Résultat avant impôts et charges calculées	993 549	590 124	-14 076	-17 602	426 221
Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0	0
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôts et charges calculées	993 549	590 124	-14 076	-17 602	426 221
Résultat distribué au titre de l'exercice		877 274	600 000	0	40 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	0,20	0,12	0,00	0,00	0,09
Résultat après impôts et charges calculées	0,20	0,12	0,00	0,00	0,09
Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0,00	0,18	0,12	0,00	0,01
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	0	0	0	0	0
Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	0
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	0	0	0

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

Copie Certifiée conforme

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

Désignation de l'entreprise : WENDAKE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0000 de Verdun 50200 COUTANCES — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 3 0 2 6 1 1 2 9 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2023

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	2 455 823	AI		2 455 823
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	5 599 718	CV		5 599 718
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	718	BE		718
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	8 056 258	BK		8 056 258
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
		Autres créances (3)	BZ	75 000	CA		75 000
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	20 293	CG		20 293
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
		TOTAL (III)	CJ	95 293	CK		95 293
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 151 551	1A		8 151 551

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise WENDAKE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000 372)	DA	5 000 372
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	29 505
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	51 054
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	993 549
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	6 074 480
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	0
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 500
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 188
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	2 070 383
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 077 071
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 151 551

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 077 071
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Cegid Group

WENDAKE
Société par actions simplifiée
Au capital de 5 000 372 euros
Siège social : Avenue de Verdun
50200 COUTANCES

830 261 129 RCS COUTANCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 993 549 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	993 549 euros
Dotation à la réserve légale	49 677 euros
	==========
Pour former un bénéfice distribuable de	943 872 euros
A titre de dividendes prioritaires versés au titulaire d'actions P *Soit 0,0429 euros par action P*	40 000 euros
	==========
Le Solde	903 872 euros
Prélèvement sur le compte « Primes d'émission, de fusion et d'apport »	29 504 euros
	==========
Pour former une somme distribuable de	933 376 euros
A titre de dividendes versés aux titulaires d'actions O et P *Soit 0,19 euros par action*	933 376 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 5 101 104 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans Abattement
30 septembre 2020	/	/	/
30 septembre 2021	488 000 €	/	488 000 €
30 septembre 2022	877 273 €	/	877 273 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
La Société SATELEC
Par Monsieur Jérôme ALLIX

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS WENDAKE

Avenue de Verdun
50200 COUTANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2023

SAS au capital de 259 000 € / R.C.S. Bordeaux 463 200 725 / SIRET 463 200 725 000 59 / NAF 6920Z / N°TVA FR72 463 200 725
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux.
Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau. © 2023 Dupouy

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

SAS WENDAKE

Avenue de Verdun
50200 COUTANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la SAS WENDAKE,

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 SAS WENDAKE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS WENDAKE 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 octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau. © 2023 Dupouy

Crowe

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 SAS WENADKE 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 SAS WENDAKE 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 la SAS WENDAKE.

Crowe

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 SAS WENDAKE 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.

Le Haillan, le 28 février 2024

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :



Bruno TIROT

WENDAKE

de Verdun 50200 COUTANCES

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Comptes au 30/09/2023

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	2 455 823	0	2 455 823	2 455 822
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	**2 455 823**	**0**	**2 455 823**	**2 455 822**
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	**0**	**0**	**0**	**0**
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	5 599 718	0	5 599 718	5 599 717
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	718	0	718	702
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	**5 600 435**	**0**	**5 600 435**	**5 600 419**
Total Actif Immobilisé (II)	**8 056 258**	**0**	**8 056 258**	**8 056 241**
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	**0**	**0**	**0**	**0**
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	75 000	0	75 000	75 000
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	**75 000**	**0**	**75 000**	**75 000**
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	20 293	0	20 293	13 547
TOTAL Disponibilités	**20 293**	**0**	**20 293**	**13 547**
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	**95 293**	**0**	**95 293**	**88 547**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	**8 151 551**	**0**	**8 151 551**	**8 144 788**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 5 000 372		5 000 372	5 000 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			29 505	58 320
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0		0	0
Réserve légale			51 054	51 054
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	258 334
		TOTAL Réserves	**51 054**	**309 388**
Report à nouveau			0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**993 549**	**590 124**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
		TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**6 074 480**	**5 958 204**
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
		TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	**0**	**0**
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			0	0
		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**0**	**0**
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	511 116
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0		0	0
		TOTAL Dettes financières	**0**	**511 116**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 500	1 350
Dettes fiscales et sociales			5 188	5 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0
Autres dettes			2 070 383	1 668 929
		TOTAL Dettes d'exploitation	**2 077 071**	**1 675 467**
Produits constatés d'avance			0	0
		TOTAL DETTES (IV)	**2 077 071**	**2 186 583**
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
		TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	**8 151 551**	**8 144 787**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N France	Exercice N Exportation	Exercice N Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets			**0**	**0**	**0**	**0**
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					0	0
Autres produits					1	0
		Total des produits d'exploitation (I)			1	**0**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					2 278	1 425
Impôts, taxes et versements assimilés					0	0
Salaires et traitements					0	0
Charges sociales					0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			0	0
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				0	0
Autres charges					0	0
		Total des charges d'exploitation (II)			**2 278**	**1 425**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-2 276**	**-1 425**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					1 000 000	600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					15	12
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des produits financiers (V)			**1 000 015**	**600 012**
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					4 190	8 462
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			**4 190**	**8 462**
RÉSULTAT FINANCIER					**995 826**	**591 550**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**993 549**	**590 125**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	**0**	**0**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**0**	**0**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 000 017**	**600 012**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**6 468**	**9 887**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**993 549**	**590 124**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de WENDAKE (ci-après l'entreprise ou la société) Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2023, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de WENDAKE pour l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.
Seules sont exprimées les informations significatives

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux inscrits l'actif ont pour origine :
- Mali de fusion société ARAKAO du 18/02/2012 : 1 928 872.16 Euros
- Mali de fusion société ROAD LAO du 23/01/2018 : 526 950.49 Euros

Il représente l'écart entre la valeur d'acquisition (et d'apport) des titres des sociétés ARAKAO puis ROAD LAO et la valeur d'origine des titres de la SAS FOUCHARD figurant à l'actif de ces sociétés.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Amortissements et dépréciations d'un fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, le fonds commercial dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.

Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par la société de l'actif considéré.

Les fonds commerciaux amortis sur leurs durées d'utilisation font l'objet d'un test de dépréciation s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Travaux en cours

Néant au 30/09/2023.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- Créances échues entre 1 an et 2 ans 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans 100%

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions réglementées

Néant au 30/09/2023.

Provisions pour risques et charges

Néant au 30/09/2023.

Engagements de retraite

Néant au 30/09/2023.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Néant au 30/09/2023.

Produits et charges exceptionnels

Néant au 30/09/2023.

Opérations faites en commun

Néant au 30/09/2023.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

Néant au 30/09/2023.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Cabinet Dupouy & Associés	1 453		1 453
Montant total des honoraires	**1 453**		**1 453**

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, l'entreprise WENDAKE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :
F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Monsieur DUMINY, Président de la société WENDAKE, a cessé ses fonctions de Président le 14 décembre 2023.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 455 822	0	1
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**0**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		5 599 717	0	1
Autres titres immobilisés		702	0	16
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	**5 600 419**	**0**	**16**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**8 056 241**	**0**	**17**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	2 455 823	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	**0**	**0**	**0**	**0**
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	5 599 718	0
Autres titres immobilisés		0	0	718	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	**0**	**0**	**5 600 435**	**0**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**0**	**0**	**8 056 258**	**0**

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	**0**	**0**	**0**
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		75 000	75 000	0
Débiteurs divers		0	0	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	**75 000**	**75 000**	**0**
Charges constatées d'avance		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES	**75 000**	**75 000**	**0**
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 500	1 500	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	5 188	5 188	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		2 070 383	2 070 383	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	**2 077 071**	**2 077 071**	**0**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		510 999			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 500
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	**1 500**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	**0**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	4 068 692			**4 068 692**	1
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles	931 680			**931 680**	1
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
TOTAL	**5 000 372**	**0**	**0**	**5 000 372**	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	5 000 372						5 000 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	58 320				-28 815		29 505
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	51 054						51 054
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	258 334			877 274	618 940		0
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	590 124	993 549	590 124				993 549
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 958 204**	**993 549**	**590 124**	**877 274**	**590 125**	**0**	**6 074 480**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	993 549		993 549
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**993 549**	**0**	**993 549**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			993 549
Impôt sur les bénéfices			0
RESULTAT AVANT IMPOT			**993 549**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	**0**	**0**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	**0**	**0**	**0**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**993 549**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	0
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**0**
Total passif d'impôt futur	**0**
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	0
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	-92 342
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-92 342**
Total actif d'impôt futur	**-23 086**
Situation nette	**-23 086**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Tableau des participations

Filiales et participations (en €)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SAS FOUCHARD **Avenue de Verdun 50200 COUTANCES**	700 000	5 247 259	100,00%	5 599 718	5 599 718				43 858 807	1 044 853	1 000 000

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
TOTAUX	-	5 247 259	-	5 599 718	5 599 718	0	0	0	43 858 807	1 044 853	1 000 000

(1) Capital
(2) Réserves, report à nouveau, résultat, provisions réglementées, subventions
(3) Quote part du capital détenu en %
(4) Valeur comptable des titres détenus
(5) Valeurt comptable nette des tires détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés
(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés / valeur nette
(8) Montant des cautions et aval donnés par l'entreprise
(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé
(10) Résultat du dernier exercice clos
(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice