

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT

wilointec

50 AVENUE EUGENE CASELLA

18700 AUBIGNY SUR NERE

Code Siret : 39834019000014 - APE :2813Z

Carole Coufane


Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	533 989	10 664 151	11 198 141	1 533 191
Production vendue : - biens	23 931 165	207 785 795	231 716 961	216 627 437
Production vendue : - services	76 900	284 258	361 158	474 180
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 542 055	218 734 205	243 276 260	218 634 809
Production stockée			331 800	7 880 244
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 704 439	1 145 637
Autres produits (1) (11)			1 544 150	1 350 528
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			247 856 650	229 011 219
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 640 364	5 784 551
Variation de stock (marchandises)			(483 400)	11 966 598
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			170 190 641	146 808 033
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(5 059 591)	(7 866 194)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			24 629 924	22 503 583
<i>Total charges externes</i>			<i>201 917 938</i>	<i>179 196 573</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 383 075	1 498 803
Charges de personnel				
Salaires et traitements			16 882 947	15 483 471
Charges sociales (10)			5 953 296	5 806 120
<i>Total charges de personnel</i>			<i>22 836 243</i>	<i>21 289 592</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 831 597	5 117 416
Dotations aux provisions sur immobilisations			408 995	732 249
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 459	4 200
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 179 862	574 576
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>7 479 914</i>	<i>6 428 442</i>
Autres charges (12)			773 457	655 154
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			234 390 630	209 068 565
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 466 020	19 942 654
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			18 474	38 371
Reprises sur provisions et transferts de charges				9 890
Différences positives de change			13 095	50 017
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			31 570	98 278
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			825 250	510 319
Différences négatives de change			66 370	415
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			891 620	510 735
RESULTAT FINANCIER			(860 050)	(412 457)
RESULTAT COURANT			12 605 970	19 530 197

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 688	1 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 945 541	1 904 002
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 948 229	1 905 003
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 027	27 244
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	131 722	92 869
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 212 899	2 057 889
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 353 649	2 178 002
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 420)	(272 999)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	856 579	1 885 983
Impôts sur les bénéfices	1 720 813	4 513 157
TOTAL DES PRODUITS	249 836 450	231 014 501
TOTAL DES CHARGES	241 213 292	218 156 444
BENEFICE ou PERTE	8 623 157	12 858 057

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 63 749

(3) Dont crédit-bail mobilier 168 000

(3) Dont crédit-bail immobilier 47 376

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 283 592

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 38 822

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

BILAN

Actif / Passif

wilointec

Certifié Conforme

50 AVENUE EUGENE CASELLA

18700 AUBIGNY SUR NERE



Code Siret : 39834019000014 - APE :2813Z

Bilan

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 730 816	1 473 195	257 621	305 311
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 730 816</i>	<i>1 473 195</i>	<i>257 621</i>	<i>305 311</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	23 186	11 538	11 648	12 628
Constructions	8 466 026	2 448 440	6 017 586	5 032 403
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 692 470	52 041 202	17 651 267	13 914 063
Autres immobilisations corporelles	4 049 128	2 406 711	1 642 417	1 387 794
Immobilisations en cours				1 532 885
Avances et acomptes	2 095 925	223 840	1 872 085	1 874 359
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>84 326 738</i>	<i>57 131 732</i>	<i>27 195 005</i>	<i>23 754 135</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	86 057 555	58 604 928	27 452 627	24 059 447
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	15 445 260	300 345	15 144 914	11 650 807
En cours de production de biens	2 246 400	43 398	2 203 001	1 195 872
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 264 900	30 628	5 234 271	5 931 252
Marchandises	1 015 800	11 463	1 004 336	527 950
<i>Total des stocks</i>	<i>23 972 360</i>	<i>385 835</i>	<i>23 586 525</i>	<i>19 305 882</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 066		29 066	8 679
Clients et comptes rattachés	70 497 769	21 206	70 476 562	45 053 971
Autres créances	2 517 762		2 517 762	739 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>73 044 598</i>	<i>21 206</i>	<i>73 023 391</i>	<i>45 802 029</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	929 812		929 812	453 278
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>929 812</i>		<i>929 812</i>	<i>453 278</i>
Charges constatées d'avance	123 985		123 985	237 661
ACTIF CIRCULANT	98 070 757	407 042	97 663 714	65 798 851
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	218 439		218 439	4 721
TOTAL GENERAL	184 346 752	59 011 970	125 334 781	89 863 019

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

9 081

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel		
Dont versé :	8 387 500	8 387 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	838 750	838 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 896 893	6 038 836
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 623 157	12 858 057
<i>Total situation nette</i>	<i>23 746 300</i>	<i>28 123 143</i>
Subventions d'investissement	12 371	5 358
Provisions réglementées	10 631 776	9 364 417
CAPITAUX PROPRES	34 390 448	37 492 918
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 972 553	1 857 918
Provisions pour charges	1 668 939	2 698 846
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 641 492	4 556 765
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	40 649 406	9 373 328
<i>Total dettes financières</i>	<i>40 649 406</i>	<i>9 373 328</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 452 817	30 286 819
Dettes fiscales et sociales	5 771 090	6 715 416
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>45 223 907</i>	<i>37 002 235</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 111 533	1 097 771
Autres dettes	313 585	275 225
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 425 118</i>	<i>1 372 996</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	87 298 433	47 748 561
Ecarts de conversion passif	4 407	64 774
TOTAL GENERAL	125 334 781	89 863 019

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE LEGALE

wilointec

50 AVENUE EUGENE CASELLA

18700 AUBIGNY SUR NERE

Certifié conforme.



Code Siret : 39834019000014 - APE :2813Z

Annexes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le montant total du bilan concernant l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 125 334 781 € .
Le compte de résultat dégage un profit après impôts et taxes de 8 623 157 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022. Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

I. FAITS CARACTERISTIQUES

La croissance du chiffre d'affaires de l'exercice 2022 en comparaison avec l'exercice 2021 s'est essentiellement concentrée sur le dernier quadrimestre. Dans un contexte de demande marché toujours forte, le 1^{er} trimestre a été en ligne avec le budget. La période d'avril à juillet a été fortement pénalisée par la montée en puissance de difficultés d'approvisionnements et en particulier l'inaptitude de nos fournisseurs de composants électroniques à suivre la demande. En comparaison avec l'exercice 2021 il en a résulté une baisse significative du chiffre d'affaires sur cette période. Le Chiffres d'Affaires du dernier quadrimestre 2022 a été très dynamique en combinant un effet volume, un effet mix produit en lien avec le montant en puissance du marché des pompes à chaleur et un effet prix en lien avec la répercussion de la forte hausse du coût des matières.

L'exercice 2022 a également été perturbé par l'impact de la guerre en Ukraine. Les activités commerciales directes et indirectes à destination des marchés liés à la Russie ont été interrompues sous l'effet des embargos décidés par l'Union Européenne (UE). Ceci a accéléré la décroissance des ventes export hors UE (directes ou indirectes) des produits non conformes à la législation européenne ErP (Energy related Products) sur les économies d'énergie.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 a essentiellement généré des perturbations au 1^{er} semestre en pesant sur l'absentéisme et sur la chaîne logistique des approvisionnements directs et indirects en provenance de Chine (électronique notamment).

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

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I PRINCIPES

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

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, à l'exception du changement de méthode comptable sur les immobilisations conformément à l'avis sur les actifs et à l'approche par composants.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions comptables généralement admises en France. Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce

(articles L123-12 à L123-28), des règlements du Comité de la Réglementation Comptable et du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

2 PRESENTATION ET EVALUATION DES COMPTES ANNUELS

2.1 IMMOBILISATIONS

a) Immobilisations incorporelles

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

Composition des immobilisations incorporelles en valeur brute

Logiciels	1 654 592 €
Brevets	76 225 €

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

Les durées d'amortissement comptable sont les suivantes :

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

b) Immobilisations corporelles

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

- Méthodes d'amortissement : L'amortissement économique est le mode linéaire.

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

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

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

2.2 STOCKS

a) Principes de valorisation

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

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

b) Principes de dépréciation

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

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

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

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

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

2.3 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

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

La valeur brute des créances clients au 31 décembre 2022 est de 70 497 769 € .

2.4 EVALUATION DES CREANCES ET DETTES EN DEVISES

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

2.5 PROVISIONS REGLEMENTES : PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Une provision pour hausse des prix à été constituée à hauteur de 764 392 €. Cette provision tient compte en 2022 de l'impact éventuel dû à la couverture sur les matières premières. En 2022, une reprise a été constatée pour 76 154 € correspondant à la dotation 2016, et une dotation a été constatée pour 414 934€ pour tenir compte de la forte tension sur les marchés des matières premières depuis fin 2021, dans le respect des règles fiscales en vigueur.

2.6 PROVISIONS ASSIMILEES : AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

2.7 PROVISIONS

Les provisions pour risques sont évaluées en conformité avec l'avis CNC n°00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs. L'évaluation est réalisée sur la base de la meilleure estimation de la sortie de ressource possible. Aucun événement significatif n'est intervenu sur le début de l'exercice 2023 qui viendrait modifier l'évaluation des provisions.

2.8 NOTION DE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

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

2.9 LA PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

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

(taux de rotation du personnel, taux d'actualisation...) retenues est entièrement comptabilisé au compte de résultat de l'exercice.

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

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

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

L'engagement pour indemnité de départ à la retraite, incluant les charges sociales à hauteur de 45% et l'impact IFRIC, était de 3 063 370 € à fin 2021. Au 31 décembre 2022, l'engagement s'élève à 2 001 016 € . Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2021
Taux d'actualisation	3,80%	1,10 %
Taux de rendement	2,00%	1,50 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,00 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over (selon tranche d'âge)	1,07% à 8,41%	0,71% à 8,11%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

Au cours de l'exercice 2022, aucun remboursement sur indemnités de départ à la retraite n'a été versé par la compagnie d'assurance. Au 31 décembre 2022, la valeur totale du fond de la compagnie d'assurance s'élève à 428 684 € . La provision inscrite au bilan est de 1 572 332 €.

2.10 LA PROVISION POUR MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour médailles du travail a été comptabilisée pour la 1^{ère} fois au cours de l'exercice 2006. Le montant des engagements, exonéré de charges sociales, au 31 décembre 2022 s'élève à 96 607 € . Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2021
Taux d'actualisation	3,80%	1,10 %
Taux de rendement	2,00%	1,50 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,00 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over	table logiciel (moyen)	table logiciel (moyen)
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

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

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

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

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

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

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

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

La provision pour médailles du travail calculée à fin d'année 2022 tient compte de ces revalorisations.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. ACTIF IMMOBILISE

1.1 EVOLUTION

Cf. Annexe Tableau IMMOBILISATIONS

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

a) Le poste concessions, brevets et droits similaires :

Logiciels	1 654 592 €
Brevet pompes trois voies	76 225 €
Total	1 730 817 €

b) Immobilisations financières : néant au 31 décembre 2022.

2. STOCKS

(en €)	Valeurs brutes 31/12/2022	Provisions 31/12/2022	Valeurs nettes 31/12/2022	Valeurs nettes 31/12/2021
Matières premières et approv.	15 445 261	300 346	15 144 915	11 650 808
Marchandises	1 015 800	11 463	1 004 337	527 950
Produits en cours	2 246 400	43 399	2 203 001	1 195 872
Produits finis	5 264 900	30 628	5 234 272	5 931 252
Total	23 972 361	385 836	23 586 525	19 305 882

3. CREANCES D'EXPLOITATION

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

Cf. Annexe Tableau ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

3.2 CREANCES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Créances au 31/12/2022
WILO France	1,044,284
WILO Pumpen Österreich GmbH	291,877
WILO N.V./S.A.	55,104
WILO China Ltd.	8,208,334
WILO Iberica S.A.	104,118
WILO Magyarország Kft.	15,046
WILO Italia S.r.l.	704,461
WILO Nederland b.v.	974,261
WILO Polska Sp.z.o.o.	128,860
WILO Nordic	418,300
WILO CS s.r.o.	42,935
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	5,206,411
WILO Romania S.R.L.	99,774
WILO Adriatic d.o.o.	41,099
WILO Beograd d.o.o.	35,461
WILO (Changzhou) Pump Co., Ltd	148,253
WILO Nordic AB	1,080,553
WILO (U.K.) Ltd.	193,223
WILO Ireland	39,171
WILO SE	358,777
TOTAL	19,190,301

Compte courant Wilo France (Intégration fiscale) : 1 856 620 €

3.3 CREANCES DOUTEUSES

Le montant des créances douteuses au 31/12/2022 est de 22 605 € . Le montant de la provision est de 21 207 € . Il n'y a pas eu de mouvements sur l'année 2022.

Clients	Créances douteuses	Provisions au 31/12/2022
VERGNE	14 183 €	12 785 €
Rexnova	8 422 €	8 422 €
Total	22 605 €	21 207 €

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

Au 31/12/2022, le montant des produits constatés d'avance est nul.

4. CAPITAL SOCIAL

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

5. CAPITAUX PROPRES

L'évolution des capitaux propres a été la suivante au cours de l'exercice 2022 :

(En €)	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital social	8 387 500			8 387 500
Réserve légale	838 750			838 750
Report à nouveau Crédeur	(1) 6 038 836	12 858 057	13 000 000	5 896 893
Résultat de l'exercice	12 858 057	8 623 158	12 858 057	8 623 158
Subventions d'investissement	5 358	9 682	2 669	12 371
Provisions réglementées	9 364 418	3 212 899	1 945 541	10 631 776
Total des capitaux propres	37 492 919	24 703 796	27 806 267	34 390 448

La distribution des dividendes au titre de 2021, s'est effectuée cette année pour 13 000 000 € .
(1) dont impact de l'amendement IFRIC 2020 : 379 906 €.

6. PROVISIONS

6.1 TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Cf. Annexe tableau PROVISIONS.

6.2 PROVISION POUR GARANTIE

Ce poste comprend les provisions suivantes :

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

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

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

6.3 PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN ET REMISES EN ETAT

La société n'a pas procédé en 2022 à la constitution de provisions pour gros entretien et remises en état.

7. DETTES FINANCIERES

7.1 EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

7.2 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Compte courant Wilo France (Cash-Pooling) : 40 649 407 €

8. DETTES D'EXPLOITATION

8.1 ECHEANCES DES DETTES

Cf. Annexe Tableau ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

8.2 DETTES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Dettes au 31/12/2022
WILO France	4,679,231
WILO China Ltd.	282,023
WILO Iberica S.A.	87,345
WILO Italia S.r.l.	9,101
WILO Nederland b.v.	95,777
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	226,071
WILO (U.K.) Ltd.	28,081
WILO SE	8,948,697
TOTAL	14,356,326

9. CHARGES A PAYER

Cf. Annexe Tableau CHARGES A PAYER

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Cf. Annexe Tableau VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

2. RESULTAT FINANCIER

2.1 DETAIL DU RESULTAT FINANCIER

(En €)

Produits financiers	31/12/2022	31/12/2021
Escomptes obtenus auprès des fournisseurs	17 445	38 372
Reprises sur provisions financières	0	0
Reprises sur provisions pour risques de change	0	9 890
Différence positive de change	13 095	50 017
Autres produits : intérêts financiers	1 030	0
Total Produits Financiers	31 570	98 279

(En €)

Charges financières	31/12/2022	31/12/2021
Dotations aux provisions pour pertes de change	0	0
Autres Charges d'intérêts	250	599
Escomptes accordés aux clients	541 408	476 035
Intérêts sur compte courant Wilo France	283 455	33 632
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	137	54
Différence négative de change	66 370	416
Total Charges Financières	891 620	510 736
RESULTAT FINANCIER	(860 050)	(412 457)

2.2 RESULTAT FINANCIER REALISE AVEC LES ENTREPRISES LIEES

(En €)

Produits financiers	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts sur compte courant Wilo France	0	0
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	0	0
Total Produits Financiers	0	0

(En €)

Charges financières	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts sur compte courant Wilo France	283 455	33 632
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	137	54
Total Charges Financières	283 592	33 686

3. RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En €)

Produits exceptionnels	31/12/2022	31/12/2021
Reprise dotations aux provisions exceptionnelles	76 154	61 182
Produits Exceptionnels Divers		0
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	2 587	0
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 869 387	1 842 820
Produits exceptionnels sur cession d'éléments d'actifs	102	1 001
Total Produits exceptionnels	1 948 230	1 905 003

(En €)

Charges exceptionnelles	31/12/2022	31/12/2021
Autres charges exceptionnelles		11 823
Rappel d'impôts	0	10 937
Amendes Pénalités fisc / Soc.	9 028	4 484
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés et mis au rebut	131 723	92 869
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 797 966	2 057 889
Dotations aux provisions exceptionnelles	414 933	0
Total Charges exceptionnelles	3 353 650	2 178 002
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 420)	(272 999)

V. INFORMATIONS DIVERSES

I. ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31/12/2022
Commandes d'investissements	10 578 658 €
Effets escomptés non échus	Néant
Cautions reçues des fournisseurs	362 170 €
Cautions données auprès des douanes	Néant
Cautions données auprès des banques	Néant
Cautions données auprès des fournisseurs	Néant
Location-financement : loyers restant dus	1 698 246 €

6. SITUATION FISCALE LATENTE

a) Base d'impôt constaté d'avance

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Organic	2022	359 194 €
Participation	2022	856 579 €
Pidr	2022	1 572 332 €
Base d'impôt différé		2 788 105 €
Impôt calculé d'avance incluant la Contribution Sociale de 3,3%		720 167 €

b) Base Impôt latent :

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Amortissements dérogatoires & provision pour hausse des prix		10 631 776 €
Impôt latent incluant la Contribution Sociale de 3,3%		2 746 186 €

c) Résultat fiscal de l'exercice 2022 : 7 451 379 € (sur la base de l'IS comptabilisé au 31/12/2022)

d) Impôt sur les sociétés 2022 France : 1 856 620 € (sur la base du CIR comptabilisé au 31/12/2022)

e) Intégration fiscale : le résultat fiscal de Wilo Intec est déclaré dans le cadre de la détermination du résultat fiscal d'ensemble de Wilo France.

7. TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent en :

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Social (embauche, apprentissage, handicapés et formation)		37 180
Remboursements d'assurance		1 643
Total Transferts de charges		38 823

8. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de Recherche et Développement de l'exercice se sont élevés à 1 375 279 €.

9. INTEGRATION FISCALE

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

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

L'impôt global du groupe intégré s'élève à 3 512 829 euros sur l'exercice 2022.

Si chacune des entités avait été imposée isolément, la somme de l'impôt global aurait été de 3 485 281 euros soit une différence de 27 548 euros. Le détail de ce surcoût est indiqué ci-dessous.

Charges et produits d'impôt :

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

La surcharge d'impôt comptabilisée en 2022 dans les comptes de Wilo France S.A.S. se décompose comme suit :

Charge d'impôt liée à la perte d'abattements de CSB pour Wilo Intec & Sesem	27 548 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo Intec	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Sesem	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo France	0 €
Impact intégration fiscale	27 548 €

10. EVENEMENTS POST CLOTURE

La société WILO INTEC a fait l'objet d'une vérification fiscale de sa comptabilité relative aux exercices 2017 à 2020 qui s'est soldée en mars 2023 par un redressement, net des dégrèvements accordés, immatériel et accepté par la société..

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 592 375		138 441
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 592 375		138 441
Immobilisations corporelles			
Terrains	23 186		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 202 615		351 339
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 032 333		942 525
Installations techniques, matériel et outillages industriels	63 903 476		7 060 541
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 643 067		42 036
- Matériel de transport	537 605		272 364
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 424 070		169 517
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 532 885		
Avances et acomptes	1 874 359		221 566
<i>Total immobilisations corporelles</i>	78 173 599		9 059 891
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	79 765 975		9 198 332

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 730 816	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 730 816	
Immobilisations corporelles				
Terrains			23 186	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 553 954	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		62 787	5 912 071	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(1 529 045)	2 800 593	69 692 470	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 685 104	
- Matériel de transport	(3 840)	42 335	771 473	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 036	1 592 551	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 532 885			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 906 753	84 326 738	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL		2 906 753	86 057 555	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 287 063	186 131		1 473 195
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 287 063	186 131		1 473 195
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 558	980		11 538
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	617 199	61 554		678 753
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	1 585 346	204 605	48 551	1 741 400
Installations techniques, matériel et outillage indust.	49 093 193	5 147 723	2 683 106	51 557 809
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 969	48 740		818 709
- Matériel de transport	382 889	89 577	42 335	430 131
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 064 089	92 284	1 036	1 155 337
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	53 523 245	5 645 465	2 775 030	56 393 680
TOTAL GENERAL	54 810 309	5 831 597	2 775 030	57 866 876

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		2 797 965			1 869 386		928 579
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 797 965			1 869 386		928 579
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		2 797 965			1 869 386		928 579
TOTAL GENERAL non ventilé			2 797 965			1 869 386	928 579

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	425 612	414 933			76 154	764 391
Amortissements dérogatoires	8 938 805	2 797 965			1 869 386	9 867 384
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	9 364 417	3 212 899			1 945 541	10 631 776
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	1 424 113	878 363			727 447	1 575 029
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	4 721	218 439			4 721	218 439
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 428 834</i>	<i>1 096 802</i>			<i>732 168</i>	<i>1 793 469</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 698 846	27 059	95 490		961 476	1 668 939
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>2 698 846</i>	<i>27 059</i>	<i>95 490</i>		<i>961 476</i>	<i>1 668 939</i>
Autres provisions pour risques et charges	429 083	56 000	59 396		246 603	179 083
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 556 765	1 179 862	154 887		1 940 247	3 641 492
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	896 218	408 995			567 162	738 051
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	329 694	59 459			3 318	385 835
Sur comptes clients	21 206					21 206
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 247 120	468 455			570 481	1 145 094
TOTAL GENERAL	15 168 303	4 861 217	154 887		4 456 270	15 418 362
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 648 317	154 887		2 510 728	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 212 899			1 945 541	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	22 604	22 604		22 604
Autres créances clients	70 475 165	70 475 165		45 052 573
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300		17 303
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	10 781	10 781		
Taxe sur la valeur ajoutée	564 151	564 151		666 752
Autres impôts, taxes et versements assimilés	26 820	26 820		
Divers	28 891	28 891		
Groupe et associés (2)	1 856 620	1 856 620		45 209
Débiteurs divers	29 197	29 197		10 113
<i>Total actif circulant</i>	<i>73 015 532</i>	<i>73 015 532</i>		<i>45 814 557</i>
Charges constatées d'avance	123 985	114 903	9 081	237 661
TOTAL DES CREANCES	73 139 517	73 130 436	9 081	46 052 218
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	39 452 817	39 452 817			30 286 819
Personnel et comptes rattachés	2 905 052	2 905 052			3 822 163
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 843 057	1 843 057			1 965 586
Impôts sur les bénéfices	4 290	4 290			83 042
Taxe sur la valeur ajoutée	344 004	344 004			167 800
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	674 685	674 685			676 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 111 533	1 111 533			1 097 771
Groupe et associés (2)	40 649 406	40 649 406			9 373 328
Autres dettes	313 585	313 585			275 225
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	87 298 433	87 298 433			47 748 561
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		5 240
Autres créances		
<i>Total créances</i>		5 240
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL		5 240

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 781 277	4 626 832
Dettes fiscales et sociales	4 471 875	5 640 747
<i>Total dettes d'exploitation</i>	11 253 153	10 267 580
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	11 253 153	10 267 580

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	533 989	10 664 151	11 198 141	524 700	1 008 491	1 533 191	630,38%
Production vendue :							
- biens	23 931 165	207 785 795	231 716 961	14 883 810	201 743 627	216 627 437	6,97%
- services	76 900	284 258	361 158	2 596	471 583	474 180	-23,84%
TOTAL	24 542 055	218 734 205	243 276 260	15 411 107	203 223 702	218 634 809	11,27%

CRÉDIT BAIL

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

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	47 376	63 168	47 376	126 336		173 712	7 896
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	168 000	168 000	168 000	434 000		602 000	
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	215 376	231 168	215 376	560 336		775 712	7 896

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

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 13 JUIN 2023

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Associée unique constate que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des charges non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 50 924 €, au regard de l'article 39-4 du même code.

En conséquence, l'Associée unique donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 quitus de sa gestion au Président.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un bénéfice net comptable de 8 623 157,64 €.

L'Associée unique constate que le bénéfice distribuable est égal à 14 520 050,90 € et se compose comme suit :

Bénéfice de l'exercice	8 623 157,64 €
Report à nouveau	5 896 893,26 €

Bénéfice disponible	14 520 050,90 €

L'Associée unique, après avoir constaté que le bénéfice distribuable était égal à 14 520 050,90 €, décide d'affecter le bénéfice distribuable comme suit :

Dividendes	8 000 000,00 €
Le solde en report à nouveau, soit	6 520 050,90 €

Total affecté	14 520 050,90 €

L'Associée unique constate que le dividende égal à la somme de 8 000 000,00 € correspond au versement d'un dividende égal à 14,55 euros (montant arrondi) par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social de la Société, au plus tard fin septembre 2023.

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

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

Exercice social	Montant des dividendes distribués
2019	4 500 000 €
2020	7 000 000 €
2021	13 000 000 €

TROISIEME DECISION

L'Associée unique, statuant conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, constate que la société n'a pas conclu de nouvelles conventions réglementées au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide que les membres du Conseil de Surveillance faisant partie du groupe WILLO ne percevront aucune rémunération pour l'exercice de leurs fonctions de membres du Conseil de Surveillance.

L'Associée unique décide également que les Membres du Conseil de Surveillance n'appartenant pas au groupe WILLO percevront des jetons de présence à hauteur de mille six cents (1 600) euros par réunion du Conseil de Surveillance et par membre concerné.

L'Associée unique décide également qu'aucune rémunération ne sera versée au Président du Conseil de Surveillance.

Les membres du Conseil de Surveillance, qu'ils appartiennent ou non au groupe WILLO, pourront prétendre, sur présentation de justificatifs, au remboursement des frais exposés dans le cadre de l'accomplissement de leurs mandats.

CINQUIEME DECISION

L'Associée unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt, et autres qu'il appartiendra.



Certifié conforme
Le Président



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

WILO INTEC SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

WILO INTEC SAS

50 avenue Eugène Casella - 18700 Aubigny-sur-Nère

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

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



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

WILO INTEC SAS

50 avenue Eugène Casella - 18700 Aubigny-sur-Nère

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WILO INTEC SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Valorisation des stocks

La note « II.2.2 Stock » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables retenus par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Provisions pour garantie

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Paris la Défense, le 31 mai 2023

KPMG SA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'QH' with some flourishes.

Quentin Hénaux

Associé

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

wilointec

50 AVENUE EUGENE CASELLA

18700 AUBIGNY SUR NERE

Code Siret : 39834019000014 - APE :2813Z

Sommaire

BILAN

ACTIF - Bilan actif	1
PASSIF - Bilan passif	2

COMPTE DE RESULTATS

CDR1 - Compte de résultat (en liste)	3
CDR2 - Compte de résultat (suite)	4

ANNEXES

règles et méthodes comptables	5
IMMO - Immobilisations	19
AMORT - Amortissements	20
PROV - Provisions	21
CREANCES - Créances et dettes	22
PRODAREC Produits à recevoir	23
CHAPAYER - Charges à payer	24
VENTILCA - Ventilation du chiffre d'affaires	25
CREBAIL - Crédit-bail	26

Bilan

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 730 816,80	1 473 195,67	257 621,13	305 311,75
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 730 816,80</i>	<i>1 473 195,67</i>	<i>257 621,13</i>	<i>305 311,75</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	23 186,95	11 538,41	11 648,54	12 628,76
Constructions	8 466 026,29	2 448 440,02	6 017 586,27	5 032 403,53
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 692 470,59	52 041 202,93	17 651 267,66	13 914 063,92
Autres immobilisations corporelles	4 049 128,66	2 406 711,03	1 642 417,63	1 387 794,72
Immobilisations en cours				1 532 885,26
Avances et acomptes	2 095 925,84	223 840,00	1 872 085,84	1 874 359,43
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>84 326 738,33</i>	<i>57 131 732,39</i>	<i>27 195 005,94</i>	<i>23 754 135,62</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	86 057 555,13	58 604 928,06	27 452 627,07	24 059 447,37
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	15 445 260,88	300 345,94	15 144 914,94	11 650 807,84
En cours de production de biens	2 246 400,00	43 398,53	2 203 001,47	1 195 872,17
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 264 900,00	30 628,18	5 234 271,82	5 931 252,37
Marchandises	1 015 800,00	11 463,23	1 004 336,77	527 950,00
<i>Total des stocks</i>	<i>23 972 360,88</i>	<i>385 835,88</i>	<i>23 586 525,00</i>	<i>19 305 882,38</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 066,34		29 066,34	8 679,00
Clients et comptes rattachés	70 497 769,43	21 206,60	70 476 562,83	45 053 971,12
Autres créances	2 517 762,63		2 517 762,63	739 379,38
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>73 044 598,40</i>	<i>21 206,60</i>	<i>73 023 391,80</i>	<i>45 802 029,50</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	929 812,52		929 812,52	453 278,39
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>929 812,52</i>		<i>929 812,52</i>	<i>453 278,39</i>
Charges constatées d'avance	123 985,45		123 985,45	237 661,15
ACTIF CIRCULANT	98 070 757,25	407 042,48	97 663 714,77	65 798 851,42
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	218 439,81		218 439,81	4 721,05
TOTAL GENERAL	184 346 752,19	59 011 970,54	125 334 781,65	89 863 019,84

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

9 081,50

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 8 387 500,00	8 387 500,00	8 387 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	838 750,00	838 750,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 896 893,26	6 038 836,09
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 623 157,64	12 858 057,17
<i>Total situation nette</i>	<i>23 746 300,90</i>	<i>28 123 143,26</i>
Subventions d'investissement	12 371,35	5 358,02
Provisions réglementées	10 631 776,16	9 364 417,69
CAPITAUX PROPRES	34 390 448,41	37 492 918,97
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 972 553,11	1 857 918,46
Provisions pour charges	1 668 939,37	2 698 846,70
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 641 492,48	4 556 765,16
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	40 649 406,50	9 373 328,88
<i>Total dettes financières</i>	<i>40 649 406,50</i>	<i>9 373 328,88</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 452 817,31	30 286 819,47
Dettes fiscales et sociales	5 771 090,49	6 715 416,40
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>45 223 907,80</i>	<i>37 002 235,87</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 111 533,29	1 097 771,20
Autres dettes	313 585,66	275 225,49
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 425 118,95</i>	<i>1 372 996,69</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	87 298 433,25	47 748 561,44
Ecarts de conversion passif	4 407,51	64 774,27
TOTAL GENERAL	125 334 781,65	89 863 019,84

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	533 989,84	10 664 151,38	11 198 141,22	1 533 191,57
Production vendue : - biens	23 931 165,76	207 785 795,61	231 716 961,37	216 627 437,57
Production vendue : - services	76 900,01	284 258,32	361 158,33	474 180,50
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 542 055,61	218 734 205,31	243 276 260,92	218 634 809,64
Production stockée			331 800,00	7 880 244,00
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 704 439,04	1 145 637,62
Autres produits (1) (11)			1 544 150,87	1 350 528,68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			247 856 650,83	229 011 219,94
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			12 640 364,60	5 784 551,38
Variation de stock (marchandises)			(483 400,00)	11 966 598,73
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			170 190 641,01	146 808 033,58
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(5 059 591,19)	(7 866 194,00)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			24 629 924,47	22 503 583,54
<i>Total charges externes</i>			<i>201 917 938,89</i>	<i>179 196 573,23</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 383 075,03	1 498 803,41
Charges de personnel				
Salaires et traitements			16 882 947,40	15 483 471,76
Charges sociales (10)			5 953 296,25	5 806 120,35
<i>Total charges de personnel</i>			<i>22 836 243,65</i>	<i>21 289 592,11</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 831 597,40	5 117 416,39
Dotations aux provisions sur immobilisations			408 995,55	732 249,16
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 459,55	4 200,65
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 179 862,48	574 576,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>7 479 914,98</i>	<i>6 428 442,20</i>
Autres charges (12)			773 457,55	655 154,18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			234 390 630,10	209 068 565,13
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 466 020,73	19 942 654,81
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			18 474,73	38 371,39
Reprises sur provisions et transferts de charges				9 890,09
Différences positives de change			13 095,37	50 017,06
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			31 570,10	98 278,54
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			825 250,04	510 319,97
Différences négatives de change			66 370,52	415,77
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			891 620,56	510 735,74
RESULTAT FINANCIER			(860 050,46)	(412 457,20)
RESULTAT COURANT			12 605 970,27	19 530 197,61

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 688,50	1 001,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 945 541,15	1 904 002,16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 948 229,65	1 905 003,16
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 027,78	27 244,07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	131 722,59	92 869,27
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 212 899,62	2 057 889,29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 353 649,99	2 178 002,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 420,34)	(272 999,47)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	856 579,00	1 885 983,66
Impôts sur les bénéfices	1 720 813,29	4 513 157,31
TOTAL DES PRODUITS	249 836 450,58	231 014 501,64
TOTAL DES CHARGES	241 213 292,94	218 156 444,47
BENEFICE ou PERTE	8 623 157,64	12 858 057,17

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 63 749,50

(3) Dont crédit-bail mobilier 168 000,00

(3) Dont crédit-bail immobilier 47 376,00

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 283 592,68

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 38 822,65

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le montant total du bilan concernant l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 125 334 781 € .
Le compte de résultat dégage un profit après impôts et taxes de 8 623 157 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022. Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

I. FAITS CARACTERISTIQUES

La croissance du chiffre d'affaires de l'exercice 2022 en comparaison avec l'exercice 2021 s'est essentiellement concentrée sur le dernier quadrimestre. Dans un contexte de demande marché toujours forte, le 1^{er} trimestre a été en ligne avec le budget. La période d'avril à juillet a été fortement pénalisée par la montée en puissance de difficultés d'approvisionnements et en particulier l'inaptitude de nos fournisseurs de composants électroniques à suivre la demande. En comparaison avec l'exercice 2021 il en a résulté une baisse significative du chiffre d'affaires sur cette période. Le Chiffres d'Affaires du dernier quadrimestre 2022 a été très dynamique en combinant un effet volume, un effet mix produit en lien avec le montant en puissance du marché des pompes à chaleur et un effet prix en lien avec la répercussion de la forte hausse du coût des matières.

L'exercice 2022 a également été perturbé par l'impact de la guerre en Ukraine. Les activités commerciales directes et indirectes à destination des marchés liés à la Russie ont été interrompues sous l'effet des embargos décidés par l'Union Européenne (UE). Ceci a accéléré la décroissance des ventes export hors UE (directes ou indirectes) des produits non conformes à la législation européenne ErP (Energy related Products) sur les économies d'énergie.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 a essentiellement généré des perturbations au 1^{er} semestre en pesant sur l'absentéisme et sur la chaîne logistique des approvisionnements directs et indirects en provenance de Chine (électronique notamment).

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

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I PRINCIPES

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

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, à l'exception du changement de méthode comptable sur les immobilisations conformément à l'avis sur les actifs et à l'approche par composants.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions comptables généralement admises en France. Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce

(articles L123-12 à L123-28), des règlements du Comité de la Réglementation Comptable et du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

2 PRESENTATION ET EVALUATION DES COMPTES ANNUELS

2.1 IMMOBILISATIONS

a) Immobilisations incorporelles

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

Composition des immobilisations incorporelles en valeur brute

Logiciels	1 654 592 €
Brevets	76 225 €

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

Les durées d'amortissement comptable sont les suivantes :

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

b) Immobilisations corporelles

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

- Méthodes d'amortissement : L'amortissement économique est le mode linéaire.

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

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

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

2.2 STOCKS

a) Principes de valorisation

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

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

b) Principes de dépréciation

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

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

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

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

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

2.3 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

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

La valeur brute des créances clients au 31 décembre 2022 est de 70 497 769 € .

2.4 EVALUATION DES CREANCES ET DETTES EN DEVISES

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

2.5 PROVISIONS REGLEMENTES : PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Une provision pour hausse des prix à été constituée à hauteur de 764 392 €. Cette provision tient compte en 2022 de l'impact éventuel dû à la couverture sur les matières premières. En 2022, une reprise a été constatée pour 76 154 € correspondant à la dotation 2016, et une dotation a été constatée pour 414 934€ pour tenir compte de la forte tension sur les marchés des matières premières depuis fin 2021, dans le respect des règles fiscales en vigueur.

2.6 PROVISIONS ASSIMILEES : AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

2.7 PROVISIONS

Les provisions pour risques sont évaluées en conformité avec l'avis CNC n°00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs. L'évaluation est réalisée sur la base de la meilleure estimation de la sortie de ressource possible. Aucun évènement significatif n'est intervenu sur le début de l'exercice 2023 qui viendrait modifier l'évaluation des provisions.

2.8 NOTION DE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

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

2.9 LA PROVISION POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

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

(taux de rotation du personnel, taux d'actualisation..) retenues est entièrement comptabilisé au compte de résultat de l'exercice.

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

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

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

L'engagement pour indemnité de départ à la retraite, incluant les charges sociales à hauteur de 45% et l'impact IFRIC, était de 3 063 370 € à fin 2021. Au 31 décembre 2022, l'engagement s'élève à 2 001 016 € . Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2021
Taux d'actualisation	3,80%	1,10 %
Taux de rendement	2,00%	1,50 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,00 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over (selon tranche d'âge)	1,07% à 8,41%	0,71% à 8,11%
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

Au cours de l'exercice 2022, aucun remboursement sur indemnités de départ à la retraite n'a été versé par la compagnie d'assurance. Au 31 décembre 2022, la valeur totale du fond de la compagnie d'assurance s'élève à 428 684 € . La provision inscrite au bilan est de 1 572 332 €.

2.10 LA PROVISION POUR MEDAILLES DU TRAVAIL

La provision pour médailles du travail a été comptabilisée pour la 1^{ère} fois au cours de l'exercice 2006. Le montant des engagements, exonéré de charges sociales, au 31 décembre 2022 s'élève à 96 607 € . Les paramètres utilisés pour l'évaluation de l'engagement sont les suivants :

	2022	2021
Taux d'actualisation	3,80%	1,10 %
Taux de rendement	2,00%	1,50 %
Taux d'augmentation de salaire	3,00%	3,00 %
Table de mortalité	TF 00-02	TF 00-02
Table turn over	table logiciel (moyen)	table logiciel (moyen)
Age de départ à la retraite	65 ans	65 ans

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

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

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

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

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

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

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

La provision pour médailles du travail calculée à fin d'année 2022 tient compte de ces revalorisations.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. ACTIF IMMOBILISE

1.1 EVOLUTION

Cf. Annexe Tableau IMMOBILISATIONS

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

a) Le poste concessions, brevets et droits similaires :

Logiciels	1 654 592 €
Brevet pompes trois voies	76 225 €
Total	1 730 817 €

b) Immobilisations financières : néant au 31 décembre 2022.

2. STOCKS

(en €)	Valeurs brutes 31/12/2022	Provisions 31/12/2022	Valeurs nettes 31/12/2022	Valeurs nettes 31/12/2021
Matières premières et approv.	15 445 261	300 346	15 144 915	11 650 808
Marchandises	1 015 800	11 463	1 004 337	527 950
Produits en cours	2 246 400	43 399	2 203 001	1 195 872
Produits finis	5 264 900	30 628	5 234 272	5 931 252
Total	23 972 361	385 836	23 586 525	19 305 882

3. CREANCES D'EXPLOITATION

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

Cf. Annexe Tableau ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

3.2 CREANCES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Créances au 31/12/2022
WILO France	1,044,284
WILO Pumpen Österreich GmbH	291,877
WILO N.V./S.A.	55,104
WILO China Ltd.	8,208,334
WILO Iberica S.A.	104,118
WILO Magyarország Kft.	15,046
WILO Italia S.r.l.	704,461
WILO Nederland b.v.	974,261
WILO Polska Sp.z.o.o.	128,860
WILO Nordic	418,300
WILO CS s.r.o.	42,935
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	5,206,411
WILO Romania S.R.L.	99,774
WILO Adriatic d.o.o.	41,099
WILO Beograd d.o.o.	35,461
WILO (Changzhou) Pump Co., Ltd	148,253
WILO Nordic AB	1,080,553
WILO (U.K.) Ltd.	193,223
WILO Ireland	39,171
WILO SE	358,777
TOTAL	19,190,301

Compte courant Wilo France (Intégration fiscale) : 1 856 620 €

3.3 CREANCES DOUTEUSES

Le montant des créances douteuses au 31/12/2022 est de 22 605 € . Le montant de la provision est de 21 207 € . Il n'y a pas eu de mouvements sur l'année 2022.

Clients	Créances douteuses	Provisions au 31/12/2022
VERGNE	14 183 €	12 785 €
Rexnova	8 422 €	8 422 €
Total	22 605 €	21 207 €

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

Au 31/12/2022, le montant des produits constatés d'avance est nul.

4. CAPITAL SOCIAL

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

5. CAPITAUX PROPRES

L'évolution des capitaux propres a été la suivante au cours de l'exercice 2022 :

(En €)	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital social	8 387 500			8 387 500
Réserve légale	838 750			838 750
Report à nouveau Créiteur	(1) 6 038 836	12 858 057	13 000 000	5 896 893
Résultat de l'exercice	12 858 057	8 623 158	12 858 057	8 623 158
Subventions d'investissement	5 358	9 682	2 669	12 371
Provisions réglementées	9 364 418	3 212 899	1 945 541	10 631 776
Total des capitaux propres	37 492 919	24 703 796	27 806 267	34 390 448

La distribution des dividendes au titre de 2021, s'est effectuée cette année pour 13 000 000 € .
(1) dont impact de l'amendement IFRIC 2020 : 379 906 €.

6. PROVISIONS

6.1 TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Cf. Annexe tableau PROVISIONS.

6.2 PROVISION POUR GARANTIE

Ce poste comprend les provisions suivantes :

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

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

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

6.3 PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN ET REMISES EN ETAT

La société n'a pas procédé en 2022 à la constitution de provisions pour gros entretien et remises en état.

7. DETTES FINANCIERES

7.1 EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

7.2 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Compte courant Wilo France (Cash-Pooling) : 40 649 407 €

8. DETTES D'EXPLOITATION

8.1 ECHEANCES DES DETTES

Cf. Annexe Tableau ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

8.2 DETTES ENVERS LES ENTREPRISES LIEES

Entreprises liées (en €)	Dettes au 31/12/2022
WILO France	4,679,231
WILO China Ltd.	282,023
WILO Iberica S.A.	87,345
WILO Italia S.r.l.	9,101
WILO Nederland b.v.	95,777
WILO Pompa Sistemleri Sa.ve Ti.	226,071
WILO (U.K.) Ltd.	28,081
WILO SE	8,948,697
TOTAL	14,356,326

9. CHARGES A PAYER

Cf. Annexe Tableau CHARGES A PAYER

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Cf. Annexe Tableau VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

2. RESULTAT FINANCIER

2.1 DETAIL DU RESULTAT FINANCIER

(En €)

Produits financiers	31/12/2022	31/12/2021
Escomptes obtenus auprès des fournisseurs	17 445	38 372
Reprises sur provisions financières	0	0
Reprises sur provisions pour risques de change	0	9 890
Différence positive de change	13 095	50 017
Autres produits : intérêts financiers	1 030	0
Total Produits Financiers	31 570	98 279

(En €)

Charges financières	31/12/2022	31/12/2021
Dotations aux provisions pour pertes de change	0	0
Autres Charges d'intérêts	250	599
Escomptes accordés aux clients	541 408	476 035
Intérêts sur compte courant Wilo France	283 455	33 632
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	137	54
Différence négative de change	66 370	416
Total Charges Financières	891 620	510 736
RESULTAT FINANCIER	(860 050)	(412 457)

2.2 RESULTAT FINANCIER REALISE AVEC LES ENTREPRISES LIEES

(En €)

Produits financiers	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts sur compte courant Wilo France	0	0
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	0	0
Total Produits Financiers	0	0

(En €)

Charges financières	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts sur compte courant Wilo France	283 455	33 632
Intérêts sur netting groupe Wilo SE	137	54
Total Charges Financières	283 592	33 686

3. RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En €)

Produits exceptionnels	31/12/2022	31/12/2021
Reprise dotations aux provisions exceptionnelles	76 154	61 182
Produits Exceptionnels Divers		0
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	2 587	0
Reprises sur amortissements dérogatoires	1 869 387	1 842 820
Produits exceptionnels sur cession d'éléments d'actifs	102	1 001
Total Produits exceptionnels	1 948 230	1 905 003

(En €)

Charges exceptionnelles	31/12/2022	31/12/2021
Autres charges exceptionnelles		11 823
Rappel d'impôts	0	10 937
Amendes Pénalités fisc / Soc.	9 028	4 484
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés et mis au rebut	131 723	92 869
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 797 966	2 057 889
Dotations aux provisions exceptionnelles	414 933	0
Total Charges exceptionnelles	3 353 650	2 178 002
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 405 420)	(272 999)

V. INFORMATIONS DIVERSES

1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31/12/2022
Commandes d'investissements	10 578 658 €
Effets escomptés non échus	Néant
Cautions reçues des fournisseurs	362 170 €
Cautions données auprès des douanes	Néant
Cautions données auprès des banques	Néant
Cautions données auprès des fournisseurs	Néant
Location-financement : loyers restant dus	1 698 246 €

2. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen se décompose comme suit :

	Année 2022	Année 2021
Site d'Aubigny :		
Cadres	75	70
Agents de maîtrise et Techniciens	107	89
Ouvriers	243	251
Total effectif moyen Aubigny	425	410

	Année 2022	Année 2021
Succursale Italie :		
Cadres	4	3
Agents de maîtrise et Techniciens	0	0
Ouvriers	0	0
Succursale Italie :	4	3

	Année 2022	Année 2021
Succursale Slovaquie :		
Cadres	0	0
Agents de maîtrise et Techniciens	2	2
Ouvriers	12	13
Total effectif moyen Slovaquie	14	15

	Année 2022	Année 2021
Wilo Intec (tous sites) :		
Cadres	79	73
Agents de maîtrise et Techniciens	109	91
Ouvriers	255	264
Total effectif moyen Wilo Intec	443	428

3. CREDIT-BAIL

Le montant de l'engagement de crédit-bail restant sur les contrats en cours à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2022 est de 783 608 euros.

4. CONSOLIDATION

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

5. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucune avance n'est consentie aux dirigeants à la date du 31 décembre 2022. La rémunération des organes de direction n'est pas fournie en raison de son caractère confidentiel.

6. SITUATION FISCALE LATENTE

a) Base d'impôt constaté d'avance

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Organic	2022	359 194 €
Participation	2022	856 579 €
Pidr	2022	1 572 332 €
Base d'impôt différé		2 788 105 €
Impôt calculé d'avance incluant la Contribution Sociale de 3,3%		720 167 €

b) Base Impôt latent :

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Amortissements dérogatoires & provision pour hausse des prix		10 631 776 €
Impôt latent incluant la Contribution Sociale de 3,3%		2 746 186 €

c) Résultat fiscal de l'exercice 2022 : 7 451 379 € (sur la base de l'IS comptabilisé au 31/12/2022)

d) Impôt sur les sociétés 2022 France : 1 856 620 € (sur la base du CIR comptabilisé au 31/12/2022)

e) Intégration fiscale : le résultat fiscal de Wilo Intec est déclaré dans le cadre de la détermination du résultat fiscal d'ensemble de Wilo France.

7. TRANSFERT DE CHARGES

Les transferts de charges se décomposent en :

<i>(en €)</i>		31/12/2022
Social (embauche, apprentissage, handicapés et formation)		37 180
Remboursements d'assurance		1 643
Total Transferts de charges		38 823

8. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de Recherche et Développement de l'exercice se sont élevés à 1 375 279 €.

9. INTEGRATION FISCALE

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

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

L'impôt global du groupe intégré s'élève à 3 512 829 euros sur l'exercice 2022.

Si chacune des entités avait été imposée isolément, la somme de l'impôt global aurait été de 3 485 281 euros soit une différence de 27 548 euros. Le détail de ce surcoût est indiqué ci-dessous.

Charges et produits d'impôt :

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

La surcharge d'impôt comptabilisée en 2022 dans les comptes de Wilo France S.A.S. se décompose comme suit :

Charge d'impôt liée à la perte d'abattements de CSB pour Wilo Intec & Sesem	27 548 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo Intec	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Sesem	0 €
Charge d'impôt liée à la perte de la tranche à 26.5% de Wilo France	0 €
Impact intégration fiscale	27 548 €

10. EVENEMENTS POST CLOTURE

La société WILO INTEC a fait l'objet d'une vérification fiscale de sa comptabilité relative aux exercices 2017 à 2020 qui s'est soldée, en mars 2023, par un redressement, net des dégrèvements accordés, immatériel et accepté par la société.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 592 375,60		138 441,20
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 592 375,60		138 441,20
Immobilisations corporelles			
Terrains	23 186,95		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 202 615,46		351 339,14
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 032 333,30		942 525,98
Installations techniques, matériel et outillages industriels	63 903 476,52		7 060 541,85
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 643 067,29		42 036,73
- Matériel de transport	537 605,11		272 364,23
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 424 070,55		169 517,12
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 532 885,26		221 566,41
Avances et acomptes	1 874 359,43		
<i>Total immobilisations corporelles</i>	78 173 599,87		9 059 891,46
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	79 765 975,47		9 198 332,66

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 730 816,80	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 730 816,80	
Immobilisations corporelles				
Terrains			23 186,95	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 553 954,60	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		62 787,59	5 912 071,69	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(1 529 045,26)	2 800 593,04	69 692 470,59	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 685 104,02	
- Matériel de transport	(3 840,00)	42 335,72	771 473,62	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 036,65	1 592 551,02	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 532 885,26		2 095 925,84	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 906 753,00	84 326 738,33	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL		2 906 753,00	86 057 555,13	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 287 063,85	186 131,82		1 473 195,67
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 287 063,85	186 131,82		1 473 195,67
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 558,19	980,22		11 538,41
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	617 199,02	61 554,14		678 753,16
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	1 585 346,21	204 605,17	48 551,10	1 741 400,28
Installations techniques, matériel et outillage indust.	49 093 193,71	5 147 723,01	2 683 106,94	51 557 809,78
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 969,12	48 740,68		818 709,80
- Matériel de transport	382 889,44	89 577,94	42 335,72	430 131,66
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 064 089,67	92 284,42	1 036,65	1 155 337,44
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	53 523 245,36	5 645 465,58	2 775 030,41	56 393 680,53
TOTAL GENERAL	54 810 309,21	5 831 597,40	2 775 030,41	57 866 876,20

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		2 797 965,98			1 869 386,72		928 579,26
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 797 965,98			1 869 386,72		928 579,26
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		2 797 965,98			1 869 386,72		928 579,26
TOTAL GENERAL non ventilé			2 797 965,98			1 869 386,72	928 579,26

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	425 612,63	414 933,64			76 154,43	764 391,84
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	8 938 805,06	2 797 965,98			1 869 386,72	9 867 384,32
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	9 364 417,69	3 212 899,62			1 945 541,15	10 631 776,16
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	1 424 113,91	878 363,01			727 447,12	1 575 029,80
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	4 721,05	218 439,81			4 721,05	218 439,81
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 428 834,96</i>	<i>1 096 802,82</i>			<i>732 168,17</i>	<i>1 793 469,61</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 698 846,70	27 059,66	95 490,99		961 476,00	1 668 939,37
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>2 698 846,70</i>	<i>27 059,66</i>	<i>95 490,99</i>		<i>961 476,00</i>	<i>1 668 939,37</i>
Autres provisions pour risques et charges	429 083,50	56 000,00	59 396,46		246 603,54	179 083,50
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 556 765,16	1 179 862,48	154 887,45		1 940 247,71	3 641 492,48
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles	896 218,89	408 995,55			567 162,58	738 051,86
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	329 694,98	59 459,55			3 318,65	385 835,88
Sur comptes clients	21 206,60					21 206,60
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 247 120,47	468 455,10			570 481,23	1 145 094,34
TOTAL GENERAL	15 168 303,32	4 861 217,20	154 887,45		4 456 270,09	15 418 362,98
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 648 317,58	154 887,45		2 510 728,94	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 212 899,62			1 945 541,15	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	22 604,40	22 604,40		22 604,40
Autres créances clients	70 475 165,03	70 475 165,03		45 052 573,32
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 300,92	1 300,92		17 303,81
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficies	10 781,08	10 781,08		
Taxe sur la valeur ajoutée	564 151,17	564 151,17		666 752,83
Autres impôts, taxes et versements assimilés	26 820,00	26 820,00		
Divers	28 891,58	28 891,58		
Groupe et associés (2)	1 856 620,00	1 856 620,00		45 209,00
Débiteurs divers	29 197,88	29 197,88		10 113,74
<i>Total actif circulant</i>	<i>73 015 532,06</i>	<i>73 015 532,06</i>		<i>45 814 557,10</i>
Charges constatées d'avance	123 985,45	114 903,95	9 081,50	237 661,15
TOTAL DES CREANCES	73 139 517,51	73 130 436,01	9 081,50	46 052 218,25
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	39 452 817,31	39 452 817,31			30 286 819,47
Personnel et comptes rattachés	2 905 052,58	2 905 052,58			3 822 163,46
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 843 057,49	1 843 057,49			1 965 586,70
Impôts sur les bénéfices	4 290,80	4 290,80			83 042,60
Taxe sur la valeur ajoutée	344 004,57	344 004,57			167 800,38
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	674 685,05	674 685,05			676 823,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 111 533,29	1 111 533,29			1 097 771,20
Groupe et associés (2)	40 649 406,50	40 649 406,50			9 373 328,88
Autres dettes	313 585,66	313 585,66			275 225,49
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	87 298 433,25	87 298 433,25			47 748 561,44
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		5 240,00
Autres créances		
<i>Total créances</i>		5 240,00
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL		5 240,00

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 781 277,45	4 626 832,57
Dettes fiscales et sociales	4 471 875,85	5 640 747,91
<i>Total dettes d'exploitation</i>	11 253 153,30	10 267 580,48
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	11 253 153,30	10 267 580,48

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	533 989,84	10 664 151,38	11 198 141,22	524 700,10	1 008 491,47	1 533 191,57	630,38%
Production vendue :							
- biens	23 931 165,76	207 785 795,61	231 716 961,37	14 883 810,14	201 743 627,43	216 627 437,57	6,97%
- services	76 900,01	284 258,32	361 158,33	2 596,96	471 583,54	474 180,50	-23,84%
TOTAL	24 542 055,61	218 734 205,31	243 276 260,92	15 411 107,20	203 223 702,44	218 634 809,64	11,27%

CRÉDIT BAIL

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

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions	47 376,00	63 168,00	47 376,00	126 336,00		173 712,00	7 896,00
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	168 000,00	168 000,00	168 000,00	434 000,00		602 000,00	
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	215 376,00	231 168,00	215 376,00	560 336,00		775 712,00	7 896,00