

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 13048
Numéro SIREN : 811 315 167
Nom ou dénomination : WESCALE

Ce dépôt a été enregistré le 10/10/2022 sous le numéro de dépôt 136873

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	17 343	4 417	12 926	13 045
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	154 357	79 078	75 279	43 551
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	75 013		75 013	2 908	
	TOTAL (II)	246 713	83 496	163 218	59 503
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 154 876		1 154 876	819 153
	Autres créances	125 962		125 962	26 007
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 514 301		1 514 301	1 772 717	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 036		26 036	6 412
	TOTAL (III)	2 821 175		2 821 175	2 624 289
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 067 888	83 496	2 984 393	2 683 793

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 311	53 044
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	46 332	34 264
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 318	5 318
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 253 166	877 628
	Résultat de l'exercice	88 073	375 538
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 446 199	1 345 791
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 417	400 763
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 688	60 295
	Dettes fiscales et sociales	966 486	741 945
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 561	52 977	
Produits constatés d'avance (1)	39 042	82 021	
	Total des dettes	1 538 194	1 338 001
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 984 393	2 683 793
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	88 072,75	375 537,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 204 611	1 338 001
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	195	763
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 837		25 837	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 654 164	657 793	5 311 957	4 380 652
	Montant net du chiffre d'affaires	4 680 001	657 793	5 337 794	4 380 652
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 281	2 098
Autres produits			45	117	
Total des produits d'exploitation (1)				5 353 453	4 382 867
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			23 661	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			701 119	465 528
	Impôts, taxes et versements assimilés			77 247	58 612
	Salaires et traitements			3 082 090	2 339 164
	Charges sociales du personnel			1 319 053	975 789
	Cotisations personnelles de l'exploitant			4 233	3 607
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			29 568	28 358
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			21	65	
Total des charges d'exploitation (2)				5 236 991	3 871 123
RESULTAT D'EXPLOITATION				116 462	511 744

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 462	511 744
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	673	
	Total des charges financières	673	
RESULTAT FINANCIER		(673)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		115 789	511 744
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	667	958
	Total des produits exceptionnels	667	958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	693	308
	Total des charges exceptionnelles	693	308
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(26)	651
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		27 690	136 857
TOTAL DES PRODUITS		5 354 120	4 383 826
TOTAL DES CHARGES		5 266 047	4 008 288
RESULTAT DE L'EXERCICE		88 073	375 538
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 984 393 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 354 120 euros** et un total **charges de 5 266 047 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 88 073 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont définies selon les critères généraux de définition et de comptabilisation des actifs introduits par le règlement CRC n° 2004-06 du 23/11/2004, applicable depuis le 1er janvier 2005.

Lors de la première application de ce dernier, il n'a pas été opéré de décomposition des immobilisations.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, et éventuellement frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les modalités de calcul des amortissements ont été définies par le règlement CRC n° 2002-10 du 12/12/2002.

Sur les éléments d'actifs non décomposables l'amortissement a été pratiqué sur la durée d'usage conformément au règlement CRC n° 2005-09 du 03/11/2005 relatif aux mesures de simplification réservées aux PME.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- ✓ **Logiciels 2 à 3 ans**
- ✓ **Constructions : 10 à 50 ans**
- ✓ **Agencements et aménagements : 10 ans**
- ✓ **Matériel de transport : 5 ans**
- ✓ **Matériel de bureau : 4 ans**
- ✓ **Matériel informatique : 3 ans**
- ✓ **Mobilier : 5 ans**

Règles et Méthodes Comptables

Personnel

Rémunération des dirigeants :

La SAS WESCALE ne rémunérant qu'un seul dirigeant, l'information prévue par l'article 20 de la loi N°2006 - 586 du 23 mai 2006 concernant la rémunération des dirigeants ne sera pas communiquée.

Engagement en matière de retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Impact du covid19 sur les comptes clos au 31/12/2021

Compte tenu des aménagements effectués sur l'année 2020, la société WESCALE a peu été touchée par la Covid 19 en 2021.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	15 613		1 730			17 343
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	102 090		60 140		7 873	154 357
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			1 730		1 730	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 703		63 600		9 603	171 700
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 908		72 105			75 013
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 908		72 105			75 013
TOTAL	120 611		135 705		9 603	246 713

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 568	1 849		4 417
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	58 540	28 411	7 873	79 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 108	30 260	7 873	83 496
TOTAL	61 108	30 260	7 873	83 496

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 013		75 013
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 154 876	1 154 876	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	110 826	110 826	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 464	9 464	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	5 652	5 652		
Charges constatées d'avances	26 036	26 036		
	TOTAL DES CREANCES	1 381 887	1 306 874	75 013
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	195	195		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 222	66 639	333 583	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 688	82 688		
	Personnel et comptes rattachés	252 079	252 079		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 754	350 754		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	297 363	297 363		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 290	66 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	49 561	49 561			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	39 042	39 042			
	TOTAL DES DETTES	1 538 194	1 204 611	333 583	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		3 283
Autres créances		3 283
PRODUITS A RECEVOIR	3 283	

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		417 875
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
ICNE	83	417
COMMISSIONS C.N.E. 400 K€ PGE	139	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	195	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS - FNP	23 193	23 193
Dettes fiscales et sociales		
CONGES PAYES	225 965	376 508
PRIME VACANCES	16 738	
BONUS	7 525	
CHARGES SOC / CONGES PAYES	101 051	
CHARGES SOC / PRIME VACANCES	7 485	
CHARGES SOC / BONUS	3 365	
ETAT FRAIS A PAYER	14 380	
Autres dettes		
REMISES A ETABLIR	1 800	17 757
CHARGES A PAYER	15 957	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			39 042
Prestation de service		39 042	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			39 042

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 036
Publicité		8 711	
Location immobilière		8 566	
Location mobilière		3 460	
Assurances		2 740	
Recrutement		1 730	
Abonnements		788	
Frais postaux		40	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 036

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 304 415,00	0,0100	53 044,15
	Emises pendant l'exercice		26 668,00	0,0100	266,68
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 331 083,00	0,0100	53 310,83

WESCALE

Société par actions simplifiée à capital variable
au capital minimum de 50.000 euros

Siège social : 34, boulevard Haussmann
75009 Paris

811 315 167 R.C.S. Paris

**PROJET DE RESOLUTION D’AFFECTATION DU RESULTAT
A SOUMETTRE AU VOTE DE L’ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ASSOCIES
DU 30 AOUT 2022**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Lecture faite du rapport du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

l'assemblée générale des associés,

statuant aux conditions de majorité prévues à l'article 28.1 des statuts,

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021, se soldant par un bénéfice de 88.072,75 euros, comme suit :
- la somme de 14 euros à la réserve légale, dont le créancier est ainsi porté de 5.318 euros à 5.332 euros ;
 - le solde, soit la somme de 88.058,75 euros en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde créancier est ainsi porté de 1.253.165,51 euros à 1.341.224,26 euros ; et
- (ii) **constate** conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,

Monsieur Séven Le Mesle
Président

WESCALE

Société par actions simplifiée à capital variable
au capital minimum de 50.000 euros

Siège social : 34, boulevard Haussmann
75009 Paris

811 315 167 R.C.S. Paris

RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ASSOCIES DU 30 AOUT 2022

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Lecture faite du rapport du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

l'assemblée générale des associés,

statuant aux conditions de majorité prévues à l'article 28.1 des statuts,

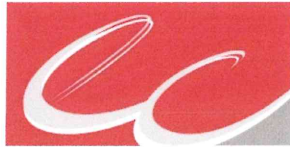
(iii) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021, se soldant par un bénéfice de 88.072,75 euros, comme suit :

- la somme de 14 euros à la réserve légale, dont le créancier est ainsi porté de 5.318 euros à 5.332 euros ;
- le solde, soit la somme de 88.058,75 euros en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde créditeur est ainsi porté de 1.253.165,51 euros à 1.341.224,26 euros ; et

(iv) **constate** conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme,

Monsieur Séven Le Mesle
Président



Renaud MARIS
Expert-comptable – Commissaire aux comptes

SAS WESCALE

Exercice clos le
31 DECEMBRE 2021

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société en date du 30 juillet 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS WESCALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Fait à Meyreuil, le 28 juillet 2022

Renaud MARIS
Commissaire aux comptes

Renaud MARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
P.A Sainte Victoire
Le Canet
13596 MEYREUIL
Tél. 04 42 65 97 04 - Fax 04 42 65 86 50
E-mail: renaud.maris@wanadoo.fr



Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	17 343	4 417	12 926	13 045
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	154 357	79 078	75 279	43 551
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	75 013		75 013	2 908	
	TOTAL (II)	246 713	83 496	163 218	59 503
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 154 876		1 154 876	819 153
	Autres créances	125 962		125 962	26 007
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 514 301		1 514 301	1 772 717	
Charges constatées d'avance	26 036		26 036	6 412	
	TOTAL (III)	2 821 175		2 821 175	2 624 289
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 067 888	83 496	2 984 393	2 683 793

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 311	53 044
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	46 332	34 264
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 318	5 318
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 253 166	877 628
	Résultat de l'exercice	88 073	375 538
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 446 199	1 345 791
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 417	400 763
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 688	60 295
	Dettes fiscales et sociales	966 486	741 945
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 561	52 977	
Produits constatés d'avance (1)	39 042	82 021	
	Total des dettes	1 538 194	1 338 001
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 984 393	2 683 793
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	88 072,75	375 537,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 204 611	1 338 001
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		195	763
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 837		25 837	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 654 164	657 793	5 311 957	4 380 652
	Montant net du chiffre d'affaires	4 680 001	657 793	5 337 794	4 380 652
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 281	2 098
Autres produits			45	117	
	Total des produits d'exploitation (1)			5 353 453	4 382 867
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			23 661	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			701 119	465 528
	Impôts, taxes et versements assimilés			77 247	58 612
	Salaires et traitements			3 082 090	2 339 164
	Charges sociales du personnel			1 319 053	975 789
	Cotisations personnelles de l'exploitant			4 233	3 607
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			29 568	28 358
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			21	65	
	Total des charges d'exploitation (2)			5 236 991	3 871 123
	RESULTAT D'EXPLOITATION			116 462	511 744

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 462	511 744
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	673	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		673	
RESULTAT FINANCIER		(673)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		115 789	511 744
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	667	958
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		667	958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		308
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	693	
Total des charges exceptionnelles		693	308
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(26)	651
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		27 690	136 857
TOTAL DES PRODUITS		5 354 120	4 383 826
TOTAL DES CHARGES		5 266 047	4 008 288
RESULTAT DE L'EXERCICE		88 073	375 538
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 984 393 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **5 354 120 euros** et un total charges de **5 266 047 euros**, dégageant ainsi un résultat de **88 073 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont définies selon les critères généraux de définition et de comptabilisation des actifs introduits par le règlement CRC n° 2004-06 du 23/11/2004, applicable depuis le 1er janvier 2005.

Lors de la première application de ce dernier, il n'a pas été opéré de décomposition des immobilisations.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, et éventuellement frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les modalités de calcul des amortissements ont été définies par le règlement CRC n° 2002-10 du 12/12/2002.

Sur les éléments d'actifs non décomposables l'amortissement a été pratiqué sur la durée d'usage conformément au règlement CRC n° 2005-09 du 03/11/2005 relatif aux mesures de simplification réservées aux PME.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- ✓ Logiciels 2 à 3 ans
- ✓ Constructions : 10 à 50 ans
- ✓ Agencements et aménagements : 10 ans
- ✓ Matériel de transport : 5 ans
- ✓ Matériel de bureau : 4 ans
- ✓ Matériel informatique : 3 ans
- ✓ Mobilier : 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Personnel

Rémunération des dirigeants :

La SAS WESCALE ne rémunérant qu'un seul dirigeant, l'information prévue par l'article 20 de la loi N°2006 - 586 du 23 mai 2006 concernant la rémunération des dirigeants ne sera pas communiquée.

Engagement en matière de retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Impact du covid19 sur les comptes clos au 31/12/2021

Compte tenu des aménagements effectués sur l'année 2020, la société WESCALE a peu été touchée par la Covid 19 en 2021.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	15 613		1 730		17 343
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	102 090		60 140	7 873	154 357
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			1 730	1 730	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 703		63 600	9 603	171 700
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 908		72 105		75 013
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 908		72 105		75 013
TOTAL	120 611		135 705	9 603	246 713

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 568	1 849		4 417
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	58 540	28 411	7 873	79 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 108	30 260	7 873	83 496
TOTAL	61 108	30 260	7 873	83 496

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 013		75 013
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 154 876	1 154 876	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	110 826	110 826	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 464	9 464	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 652	5 652	
Charges constatées d'avances	26 036	26 036		
	TOTAL DES CREANCES	1 381 887	1 306 874	75 013
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	195	195		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 222	66 639	333 583	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 688	82 688		
	Personnel et comptes rattachés	252 079	252 079		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 754	350 754		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	297 363	297 363		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 290	66 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	49 561	49 561			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	39 042	39 042			
	TOTAL DES DETTES	1 538 194	1 204 611	333 583	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		3 283
Autres créances		3 283
PRODUITS A RECEVOIR	3 283	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		417 875
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		417
ICNE	83	
COMMISSIONS C.N.E. 400 K€ PGE	139	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	195	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 193
FOURNISSEURS - FNP	23 193	
Dettes fiscales et sociales		376 508
CONGES PAYES	225 965	
PRIME VACANCES	16 738	
BONUS	7 525	
CHARGES SOC /CONGES PAYES	101 051	
CHARGES SOC /PRIME VACANCES	7 485	
CHARGES SOC /BONUS	3 365	
ETAT FRAIS A PAYER	14 380	
Autres dettes		17 757
REMISES A ETABLIR	1 800	
CHARGES A PAYER	15 957	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			39 042
Prestation de service		39 042	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		39 042

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 304 415,00	0,0100	53 044,15
	Emises pendant l'exercice		26 668,00	0,0100	266,68
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 331 083,00	0,0100	53 310,83