

RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00108
Numéro SIREN : 529 641 862
Nom ou dénomination : WM88

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2023 sous le numéro de dépôt 1756



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 772 320	465 136	1 307 185	1 402 759	95 574	6.81
Fonds commercial (1)	1		1	1		
Autres immobilisations incorporelles	496 091	246 216	249 875	13 830	236 045	NS
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	23 338		23 338	23 338		
Constructions	620 924	553 200	67 723	89 902	22 178	24.67
Installations techniques, matériel et outillage	5 490 479	3 157 713	2 332 766	2 092 543	240 223	11.48
Autres immobilisations corporelles	2 931 513	1 555 586	1 375 928	1 180 677	195 251	16.54
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	3 343 417		3 343 417	1 245 243	2 098 174	168.50
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	10 501		10 501	10 501		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	95 401	13 805	81 596	120 852	39 256	32.48
Total II	14 783 985	5 991 655	8 792 330	6 179 646	2 612 684	42.28
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	5 333 046	424 257	4 908 789	4 318 120	590 669	13.68
En-cours de production de biens	355 253		355 253	277 031	78 222	28.24
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	4 155 318	276 971	3 878 347	2 869 949	1 008 398	35.14
Marchandises	516 858	1 680	515 178	85 395	429 783	503.29
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	2 489 841	17 234	2 472 607	2 088 585	384 022	18.39
Autres créances	3 818 952		3 818 952	4 584 816	765 864	16.70
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	21 087		21 087	2 099 645	2 078 558	99.00
Charges constatées d'avance (3)	355 154		355 154	244 345	110 809	45.35
Total III	17 045 508	720 142	16 325 366	16 567 886	242 520	1.46
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	31 829 494	6 711 797	25 117 696	22 747 531	2 370 165	10.42

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	162 555	162 555		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 403 780	4 453 223	49 443	1.11
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	589 932	49 443	540 489	NS
Subventions d'investissement	424 493	271 743	152 750	56.21	
Provisions réglementées					
Total I	6 400 896	6 838 078	437 182	6.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	35 287	34 929	358	1.03
	Provisions pour charges				
	Total III	35 287	34 929	358	1.03
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 517 521	8 968 725	1 548 795	17.27
	Concours bancaires courants	630 035	873 542	243 506	27.88
	Emprunts et dettes financières diverses	200 672	222 740	22 068	9.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 467 769	3 555 271	912 498	25.67
	Dettes fiscales et sociales	1 395 174	1 363 314	31 860	2.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 779	147 400	208 379	141.37	
Autres dettes	1 114 563	743 533	371 031	49.90	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	18 681 514	15 874 525	2 806 989	17.68
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		25 117 696	22 747 531	2 370 165	10.42

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

10 468 765 8 941 691

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	419 957	2 326	422 283	360 200	62 083	17.24
Production vendue de biens	33 327 997	7 919 123	41 247 120	35 273 930	5 973 190	16.93
Production vendue de services	416 135	10 158	426 293	561 689	135 395	24.11
Chiffre d'affaires NET	34 164 089	7 931 607	42 095 696	36 195 819	5 899 878	16.30
Production stockée			1 065 571	173 957	1 239 528	712.55
Production immobilisée			476 091		476 091	
Subventions d'exploitation			2 560	825 000	822 440	99.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			372 537	1 268 356	895 819	70.63
Autres produits			981	6 316	5 335	84.47
Total des Produits d'exploitation (I)			44 013 436	38 121 534	5 891 902	15.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			778 702	250 200	528 502	211.23
Variation de stock (marchandises)			430 048	844	429 204	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 274 287	19 772 093	2 502 194	12.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			652 847	836 608	183 761	21.97
Autres achats et charges externes *			14 071 444	11 077 993	2 993 452	27.02
Impôts, taxes et versements assimilés			394 650	369 144	25 506	6.91
Salaires et traitements			4 516 497	4 267 799	248 697	5.83
Charges sociales			1 535 778	1 526 974	8 804	0.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 342 211	941 542	400 669	42.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 562	363 819	43 257	11.89
Dotations aux provisions						
Autres charges			267 485	229 391	38 094	16.61
Total des Charges d'exploitation (II)			44 418 722	37 961 503	6 457 219	17.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			405 286	160 031	565 317	353.26
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	10 000				10 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	40 952		31 569		9 383	29.72
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	135 692		24 045		111 646	464.31
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	186 644		55 615		131 029	235.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 163				14 163	
Intérêts et charges assimilées (4)	216 399		120 801		95 598	79.14
Différences négatives de change	1 469		62 050		60 580	97.63
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	232 031		182 850		49 181	26.90
2. Résultat financier (V-VI)	45 388		127 236		81 848	64.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	450 674		32 795		483 469	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 264		73 552		13 288	18.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 833		91 795		21 962	23.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	130 097		165 347		35 250	21.32
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	262 368		154 421		107 947	69.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 347		58 235		50 888	87.38
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			34 929		34 929	100.00
Total VIII	269 715		247 585		22 130	8.94
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	139 618		82 238		57 380	69.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	360				360	
Total des produits (I+III+V+VII)	44 330 177		38 342 495		5 987 682	15.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 920 109		38 391 938		6 528 170	17.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	589 932		49 443		540 489	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

526 169 523 641
10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 117 696.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 42 095 696.29 Euros et dégageant un déficit de 589 931.99- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu dans l'exercice.

Les comptes ont été arrêtés par le Président à la date du 28 mars 2023.

Conséquences de l'événement "invasion de l'Ukraine par la Russie" : SANS IMPACT

L'événement "invasion de l'Ukraine par la Russie" n'a pas eu d'impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Aucun autre événement important n'est à signaler depuis le 1er janvier 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

prudence, conformément aux hypothèses de base : 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Une partie des achats fait l'objet d'une revente en l'état, sans faire l'objet d'une transformation de la part de l'entreprise.

En raison des difficultés d'identifier précisément les achats et les ventes de cette nature, certains articles pouvant être vendus en l'état ou pouvant entrer dans le processus de fabrication sans pouvoir être identifiés en tant que tel au moment de leur acquisition, il a été décidé depuis l'exercice 2015 de regrouper ces achats et ces ventes de bien sous les rubriques "achats de matières premières et autres approvisionnements" et "production vendue de biens"

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 760 841		507 571
Terrains	23 338		
Constructions sur sol propre	330 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	290 924		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 536 763		963 800
Installations générales agencements aménagements divers	2 209 581		409 761
Matériel de transport	33 792		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	256 187		22 193
Avances et acomptes	1 245 243		2 903 267
TOTAL	8 925 827		4 299 020
Autres participations	10 501		
Prêts, autres immobilisations financières	120 852		45
TOTAL	131 353		45
TOTAL GENERAL	10 818 021		4 806 636

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL			2 268 412	2 268 412
Terrains			23 338	23 338
Constructions sur sol propre			330 000	330 000
Installations générales agencements aménagements constr.			290 924	290 924
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 083	5 490 479	5 490 479
Installations générales agencements aménagements divers			2 619 342	2 619 342
Matériel de transport			33 792	33 792
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			278 380	278 380
Avances et acomptes	669 792	135 301	3 343 417	3 343 417
TOTAL	669 792	145 384	12 409 671	12 409 671
Autres participations			10 501	10 501
Prêts, autres immobilisations financières			95 401	95 401
TOTAL		25 496	105 902	105 902
TOTAL GENERAL	669 792	170 880	14 783 985	14 783 985

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	344 251	367 100		711 352
Constructions sur sol propre	240 266	22 011		262 277
Installations générales agencements aménagements constr.	290 756	167		290 924
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 444 219	716 230	2 736	3 157 713
Installations générales agencements aménagements divers	1 101 127	208 006		1 309 133
Matériel de transport	22 116	3 819		25 935
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 640	24 878		220 517
Emballages récupérables et divers		13 805		13 805
TOTAL	4 294 124	988 915	2 736	5 280 304
TOTAL GENERAL	4 638 375	1 356 016	2 736	5 991 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	367 100				
Constructions sur sol propre	22 011				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	167				
Instal.techniques matériel outillage indus.	716 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	208 006				
Matériel de transport	3 819				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 878				
Emballages récupérables et divers	13 805				
TOTAL	988 915				
TOTAL GENERAL	1 356 016				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	34 929				34 929
Pertes de change		358			358
TOTAL	34 929	358			35 287

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	661 514	318 752	277 358		702 908
Sur comptes clients	15 424	1 810			17 234
TOTAL	676 938	320 562	277 358		720 142
TOTAL GENERAL	711 866	320 920	277 358		755 429
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		320 562 358	277 358		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	95 401	0	95 401
Clients douteux ou litigieux	28 030	0	28 030
Autres créances clients	2 461 811	2 461 811	
Personnel et comptes rattachés	5 010	5 010	
Impôts sur les bénéfices	960	960	
Taxe sur la valeur ajoutée	279 513	279 513	
Débiteurs divers	3 533 468	3 533 468	
Charges constatées d'avance	355 154	355 154	
TOTAL	6 759 348	6 635 917	123 431

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	638 525	638 525		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 509 031	2 296 282	6 780 142	1 432 607
Emprunts et dettes financières divers	200 672	200 672		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 467 769	4 467 769		
Personnel et comptes rattachés	637 316	637 316		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	555 843	555 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	118 620	118 620		
Autres impôts taxes et assimilés	83 394	83 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 779	355 779		
Autres dettes	1 114 563	1 114 563		
TOTAL	18 681 514	10 468 765	6 780 142	1 432 607
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 640 302			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 092 581			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	200 000			200 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	374 214	
Marque	1 018 030	
Sites marchands	376 787	25.00
Concept magasin	20 000	10.00

Les logiciels sont amortis entre 3 et 5 ans.

Nouveautés 2022 :

Concept meubles exposition pour 476 091 € taux amortissement 50%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Pour l'essentiel, la dépréciation résulte de déréférencement de produits.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Une partie des créances fait l'objet d'un financement dans le cadre d'un contrat de "reverse factoring". L'encours de financement au 31 décembre 2022 n'a pas été communiqué à l'entreprise par l'organisme financier et ne peut être indiqué dans l'annexe des comptes.

L'autre partie des créances client fait l'objet d'une cession de créances à un factor dans le cadre d'un contrat d'affacturage. Le montant des créances cédées à ce factor s'élève au 31 décembre 2022 à 5 079 122 euros.

Ces cessions de créances expliquent la faiblesse du poste clients au 31 décembre 2022.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	125 678
Autres créances	248 815
Total	374 493

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 537
Emprunts et dettes financières diverses	1 842
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	808 390
Dettes fiscales et sociales	925 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	109 300
Autres dettes	656 097
Total	2 514 222

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	355 154
Total	355 154

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		10 501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 474		

Subventions d'équipement

La société a perçu une subvention d'investissement de 212 500 € au cours de l'exercice 2022. Le poste s'élève ainsi à la somme de 562 500 € au 31/12/2022 dans les capitaux propres.

La subvention est intégrée au résultat de l'entreprise au fur et à mesure des amortissements de l'investissement auquel elle se rattache. Cette quote-part s'élève à 59 750 € au 31/12/2022.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 838 078
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 838 078
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 838 078
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	152 750
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 990 828
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	152 750
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	152 750

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	422 283
Production vendue de biens	41 247 120
Production vendue de services	426 293
Total	42 095 696

Répartition par secteur géographique	Montant
France	34 164 089
Export	7 931 607
Total	42 095 696

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	43
Ouvriers	73
Total	148

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	232 031	186 644
Dont entreprises liées		10 000

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	450 674-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	139 618-	
Résultat comptable (hors participation)	589 932-	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 23 400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 093 692
Total	1 093 692

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 170 382
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/09/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 705 000
Montant restant dû en capital : 188 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 310 000
Montant restant dû en capital : 151 585
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2025
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 525 000
Montant restant dû en capital : 427 667
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/08/2028
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 1 750 000
Montant restant dû en capital : 1 750 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : CA
Montant initial de cette garantie : 1 750 000
Montant restant dû en capital : 1 750 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2030
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 752 500
Montant restant dû en capital : 37 625
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 789 550
Montant restant dû en capital : 118 432
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/09/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

Emprunt du : CA COVID
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 489 583
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/11/2026
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BNP COVID
Montant initial de cette garantie : 4 084 329
Montant restant dû en capital : 3 412 086
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/04/2026
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BPI COVID
Montant initial de cette garantie : 2 000 000
Montant restant dû en capital : 1 250 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2025
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 875 000
Montant restant dû en capital : 763 670
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/01/2029
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Hypothèques et nantissements du fonds et du matériel

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Total (1)	515 000
	515 000

Crédoc Import Montant restant du au 31 décembre 2022 : 0 €.

Achats de 524 272,56 US dollars à terme se décomposant comme suit :

- 400 000 USD au cours de 1,01116 (CA) échéance le 14/09/2023
- 124 272,56 USD au cours de 1,0145 (CA) échéance le 10/07/2023

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		6 500 000			6 500 000
Amortissements		1 056 918			1 056 918
- cumuls exercices antérieurs		325 000			325 000
- dotations de l'exercice		1 381 918			1 381 918
Total					
Redevances payées		1 154 697			1 154 697
- cumuls exercices antérieurs		526 169			526 169
- exercice		1 680 866			1 680 866
Total					
Redevances restant à payer		533 328			533 328
- à un an au plus		2 122 930			2 122 930
- entre 1 et 5 ans		3 201 494			3 201 494
- à plus de 5 ans		5 857 752			5 857 752
Total					

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a repris les droits des salariés relatifs à l'indemnité de départ à la retraite au moment du rachat du fonds de commerce. Le passif social a fait l'objet d'une estimation à fin 2022. Son montant s'élevait à 381 997 euros.

Les critères retenus pour le calcul réalisé en 2022 étaient les suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn-over des salariés de moins de 30 ans = 5%
- turn-over des salariés de 30 à 44 ans = 3%
- turn-over des salariés de plus de 45 ans = 0%
- taux d'actualisation = 3,77%
- taux de charge par CSP =
- Agent de production 7.87 % ;
- Agent fonctionnel 24.51 % ;
- Agent d'encadrement 43.55 % ;
- Cadre 47,75 %.
- taux d'évolution des salaires = 1,97%

Les tables de mortalité INSEE sont celles des années 2018-2020. L'an passé, ce sont celles de 2012-2016 qui avaient été retenues.

L'indemnité de départ à la retraite est égale à la moitié de l'indemnité de licenciement.

Pour un cadre, l'indemnité de licenciement est égale à :

- ancienneté de 1 à 8 ans inclus = 2/10 de mois par année d'ancienneté
- ancienneté de 9 à 13 ans inclus = 3,3/10 de mois par année d'ancienneté
- ancienneté au-delà de 13 ans = 4/10 de mois par année d'ancienneté

Pour un non cadre, l'indemnité de licenciement est égale à 2/10 de mois par année d'ancienneté + 2/15 par mois d'ancienneté au-delà de 10 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'indemnité est plafonnée à 6 mois par les cadres et 4 mois pour les non cadres.

L'indemnité n'est pas due si l'ancienneté est inférieur à 1 an.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - organic c3s	
Total des allègements	36 928
	36 928

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
WEBER FINANCE	SARL	3 000 000	F 67580 MERTZWILLER

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS ALLIANCE MANUFACTURES DE	33 000	134 463	25.00	8 001	8 001			1 569 400	102 437		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Chiffres d'AMF : les derniers chiffres connus : comptes aux 31/12/2021
 Au cours de l'exercice 2022, AMF a procédé à la distribution d'un dividende de 10 000 euros au profit de WM88.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prix de vente des actifs cédés	10 083	77520000
- Subvention d'équipement virée en résultat	59 750	77700000
- Transaction avec EDF suite litige CSPE d	50 364	77180000
- Pénalités logistiques en attente de remb	9 900	77180000
Total	130 097	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités logistiques en attente de remb	19 100	67180000
- Honoraires avocat pour la transaction CS	5 000	67180000
- Annulation acompte salarié suite commiss	850	67180000
- Amendes	450	67120000
- Indemnité retraite / fin de contrat	236 968	67181000
- Valeur nette éléments d'actifs cédés	7 347	67520000
Total	269 715	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes	1 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes	100 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	45 429 266	44 942 362	39 532 183	36 195 819	42 095 696
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 927 596	1 872 177	1 733 633	94 853	809 287
Impôts sur les bénéfices	640 214	472 492	600-		360-
Participation des salariés au titre de l'exercice	239 943	183 893			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 553 644	1 164 850	86 244	49 443-	589 932-
Résultat distribué	900 000	500 000	500 000		
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	10.47	6.08	8.67	0.47	4.05
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	15.54	5.82	0.43	0.25-	2.95-
Dividende distribué à chaque action	9.00	2.50	2.50		
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	136	130	135	141	143
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 839 366	3 914 420	3 883 206	4 267 799	4 516 497
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 677 949	1 519 286	1 426 529	1 526 974	1 535 778

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluations des produits et en cours	11
Dépréciation des stocks et en cours	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Subventions d'équipement	13
Variation des capitaux propres	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Montant des engagements financiers	16
Informations en matière de crédit bail	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Engagement en matière de pensions et retraites	page
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	17
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	18
Liste des filiales et participations	18
	19

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	19
Résultats financiers des cinq derniers exercices	20



WM88 SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce rapport contient 23 pages



WM88 SAS

Siège social : 2, Place de la Gare – 88170 CHÂTENOIS
Capital social : €2.000.000
R.C.S. ÉPINAL : 529 641 862

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société WM88 SAS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WM88 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances, les immobilisations ainsi que les stocks.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 la Présidente.



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.

À Strasbourg, le 5 avril 2023

WEMA AUDIT
Commissaire aux comptes

Michel BONI

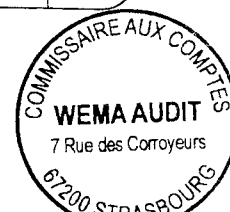
BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 772 320	465 136	1 307 185	1 402 759	95 574	6.81
	Fonds commercial (1)	1		1	1		
	Autres immobilisations incorporelles	496 091	246 216	249 875	13 830	236 045	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	23 338		23 338	23 338		
	Constructions	620 924	553 200	67 723	89 902	22 178	24.67
	Installations techniques, matériel et outillage	5 490 479	3 157 713	2 332 766	2 092 543	240 223	11.48
	Autres immobilisations corporelles	2 931 513	1 555 586	1 375 928	1 180 677	195 251	16.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	3 343 417		3 343 417	1 245 243	2 098 174	168.50
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	10 501		10 501	10 501			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	95 401	13 805	81 596	120 852	39 256	32.48	
Total II	14 783 985	5 991 655	8 792 330	6 179 646	2 612 684	42.28	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 333 046	424 257	4 908 789	4 318 120	590 669	13.68
	En-cours de production de biens	355 253		355 253	277 031	78 222	28.24
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	4 155 318	276 971	3 878 347	2 869 949	1 008 398	35.14
	Marchandises	516 858	1 680	515 178	85 395	429 783	503.29
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 489 841	17 234	2 472 607	2 088 585	384 022	18.39
	Autres créances	3 818 952		3 818 952	4 584 816	765 864	16.70
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	21 087		21 087	2 099 645	2 078 558	99.00	
Charges constatées d'avance (3)	355 154		355 154	244 345	110 809	45.35	
Total III	17 045 508	720 142	16 325 366	16 567 886	242 520	1.46	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	31 829 494	6 711 797	25 117 696	22 747 531	2 370 165	10.42	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

28 030

EXPERIELLES Expertise Comptable



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000	2 000 000		
	Réserves				
	Réserve légale	162 555	162 555		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 403 780	4 453 223	49 443	1.11
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	589 932	49 443	540 489	NS
	Subventions d'investissement	424 493	271 743	152 750	56.21
	Provisions réglementées				
Total I	6 400 896	6 838 078	437 182	6.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	35 287	34 929	358	1.03
	Total III	35 287	34 929	358	1.03
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 517 521	8 968 725	1 548 795	17.27
	Concours bancaires courants	630 035	873 542	243 506	27.88
	Emprunts et dettes financières diverses	200 672	222 740	22 068	9.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 467 769	3 555 271	912 498	25.67
	Dettes fiscales et sociales	1 395 174	1 363 314	31 860	2.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 779	147 400	208 379	141.37	
Autres dettes	1 114 563	743 533	371 031	49.90	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	18 681 514	15 874 525	2 806 989	17.68
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		25 117 696	22 747 531	2 370 165	10.42

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

10 468 765

8 941 691

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	419 957	2 326	422 283	360 200	62 083	17.24
Production vendue de biens	33 327 997	7 919 123	41 247 120	35 273 930	5 973 190	16.93
Production vendue de services	416 135	10 158	426 293	561 689	135 395	24.11
Chiffre d'affaires NET	34 164 089	7 931 607	42 095 696	36 195 819	5 899 878	16.30
Production stockée			1 065 571	173 957	1 239 528	712.55
Production immobilisée			476 091		476 091	
Subventions d'exploitation			2 560	825 000	822 440	99.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			372 537	1 268 356	895 819	70.63
Autres produits			981	6 316	5 335	84.47
Total des Produits d'exploitation (I)			44 013 436	38 121 534	5 891 902	15.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			778 702	250 200	528 502	211.23
Variation de stock (marchandises)			430 048	844	429 204	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 274 287	19 772 093	2 502 194	12.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			652 847	836 608	183 761	21.97
Autres achats et charges externes *			14 071 444	11 077 993	2 993 452	27.02
Impôts, taxes et versements assimilés			394 650	369 144	25 506	6.91
Salaires et traitements			4 516 497	4 267 799	248 697	5.83
Charges sociales			1 535 778	1 526 974	8 804	0.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 342 211	941 542	400 669	42.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 562	363 819	43 257	11.89
Dotations aux provisions						
Autres charges			267 485	229 391	38 094	16.61
Total des Charges d'exploitation (II)			44 418 722	37 961 503	6 457 219	17.01
I - Résultat d'exploitation (I-II)			405 286	160 031	565 317	353.26
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

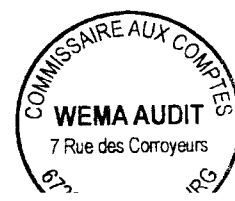
COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	10 000		10 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 952	31 569	9 383	29.72
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	135 692	24 045	111 646	464.31
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	186 644	55 615	131 029	235.60
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 163		14 163	
Intérêts et charges assimilées (4)	216 399	120 801	95 598	79.14
Différences négatives de change	1 469	62 050	60 580	97.63
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	232 031	182 850	49 181	26.90
2. Résultat financier (V-VI)	45 388	127 236	81 848	64.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	450 674	32 795	483 469	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 264	73 552	13 288	18.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 833	91 795	21 962	23.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	130 097	165 347	35 250	21.32
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	262 368	154 421	107 947	69.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 347	58 235	50 888	87.38
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		34 929	34 929	100.00
Total VIII	269 715	247 585	22 130	8.94
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	139 618	82 238	57 380	69.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	360		360	
Total des produits (I+III+V+VII)	44 330 177	38 342 495	5 987 682	15.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 920 109	38 391 938	6 528 170	17.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	589 932	49 443	540 489	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

526 169 523 641
10 000

EXPERIELLES Expertise Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 117 696.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 42 095 696.29 Euros et dégageant un déficit de 589 931.99- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu dans l'exercice.

Les comptes ont été arrêtés par le Président à la date du 28 mars 2023.

Conséquences de l'événement "invasion de l'Ukraine par la Russie" : SANS IMPACT

L'événement "invasion de l'Ukraine par la Russie" n'a pas eu d'impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Aucun autre événement important n'est à signaler depuis le 1er janvier 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

prudence, conformément aux hypothèses de base : 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Une partie des achats fait l'objet d'une revente en l'état, sans faire l'objet d'une transformation de la part de l'entreprise.

En raison des difficultés d'identifier précisément les achats et les ventes de cette nature, certains articles pouvant être vendus en l'état ou pouvant entrer dans le processus de fabrication sans pouvoir être identifiés en tant que tel au moment de leur acquisition, il a été décidé depuis l'exercice 2015 de regrouper ces achats et ces ventes de bien sous les rubriques "achats de matières premières et autres approvisionnements" et "production vendue de biens"

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	1 760 841		507 571
Constructions sur sol propre	23 338		
Installations générales agencements aménagements des constructions	330 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	290 924		
Installations générales agencements aménagements divers	4 536 763		963 800
Matériel de transport	2 209 581		409 761
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 792		
Avances et acomptes	256 187		22 193
TOTAL	1 245 243		2 903 267
Autres participations	8 925 827		4 299 020
Prêts, autres immobilisations financières	10 501		
TOTAL	120 852		45
TOTAL GENERAL	131 353		45
	10 818 021		4 806 636

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			2 268 412	2 268 412
Constructions sur sol propre			23 338	23 338
Installations générales agencements aménagements constr.			330 000	330 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			290 924	290 924
Installations générales agencements aménagements divers		10 083	5 490 479	5 490 479
Matériel de transport			2 619 342	2 619 342
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 792	33 792
Avances et acomptes			278 380	278 380
TOTAL	669 792	135 301	3 343 417	3 343 417
Autres participations			12 409 671	12 409 671
Prêts, autres immobilisations financières			10 501	10 501
TOTAL		25 496	95 401	95 401
TOTAL GENERAL	669 792	25 496	105 902	105 902
	669 792	170 880	14 783 985	14 783 985

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	344 251	367 100		711 352
Constructions sur sol propre	240 266	22 011		262 277
Installations générales agencements aménagements constr.	290 756	167		290 924
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 444 219	716 230	2 736	3 157 713
Installations générales agencements aménagements divers	1 101 127	208 006		1 309 133
Matériel de transport	22 116	3 819		25 935
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 640	24 878		220 517
Emballages récupérables et divers		13 805		13 805
TOTAL	4 294 124	988 915	2 736	5 280 304
TOTAL GENERAL	4 638 375	1 356 016	2 736	5 991 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	367 100				
Constructions sur sol propre	22 011				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	167				
Instal.techniques matériel outillage indus.	716 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	208 006				
Matériel de transport	3 819				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 878				
Emballages récupérables et divers	13 805				
TOTAL	988 915				
TOTAL GENERAL	1 356 016				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	34 929				34 929
Pertes de change		358			358
TOTAL	34 929	358			35 287

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	661 514	318 752	277 358		702 908
Sur comptes clients	15 424	1 810			17 234
TOTAL	676 938	320 562	277 358		720 142
TOTAL GENERAL	711 866	320 920	277 358		755 429
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		320 562	277 358		
financières		358			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	95 401	0	95 401
Clients douteux ou litigieux	28 030	0	28 030
Autres créances clients	2 461 811	2 461 811	
Personnel et comptes rattachés	5 010	5 010	
Impôts sur les bénéfices	960	960	
Taxe sur la valeur ajoutée	279 513	279 513	
Débiteurs divers	3 533 468	3 533 468	
Charges constatées d'avance	355 154	355 154	
TOTAL	6 759 348	6 635 917	123 431

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	638 525	638 525		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 509 031	2 296 282	6 780 142	1 432 607
Emprunts et dettes financières divers	200 672	200 672		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 467 769	4 467 769		
Personnel et comptes rattachés	637 316	637 316		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	555 843	555 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	118 620	118 620		
Autres impôts taxes et assimilés	83 394	83 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	355 779	355 779		
Autres dettes	1 114 563	1 114 563		
TOTAL	18 681 514	10 468 765	6 780 142	1 432 607
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 640 302			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 092 581			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	200 000			200 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	374 214	
Marque	1 018 030	
Sites marchands	376 787	25.00
Concept magasin	20 000	10.00

Les logiciels sont amortis entre 3 et 5 ans.

Nouveautés 2022 :

Concept meubles exposition pour 476 091 € taux amortissement 50%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Pour l'essentiel, la dépréciation résulte de déréférencement de produits.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Une partie des créances fait l'objet d'un financement dans le cadre d'un contrat de "reverse factoring". L'encours de financement au 31 décembre 2022 n'a pas été communiqué à l'entreprise par l'organisme financier et ne peut être indiqué dans l'annexe des comptes.

L'autre partie des créances client fait l'objet d'une cession de créances à un factor dans le cadre d'un contrat d'affacturage. Le montant des créances cédées à ce factor s'élève au 31 décembre 2022 à 5 079 122 euros.

Ces cessions de créances expliquent la faiblesse du poste clients au 31 décembre 2022.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	125 678
Autres créances	248 815
Total	374 493

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 537
Emprunts et dettes financières diverses	1 842
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	808 390
Dettes fiscales et sociales	925 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	109 300
Autres dettes	656 097
Total	2 514 222

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	355 154
Total	355 154

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		10 501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 474		

Subventions d'équipement

La société a perçu une subvention d'investissement de 212 500 € au cours de l'exercice 2022. Le poste s'élève ainsi à la somme de 562 500 € au 31/12/2022 dans les capitaux propres.

La subvention est intégrée au résultat de l'entreprise au fur et à mesure des amortissements de l'investissement auquel elle se rattache. Cette quote-part s'élève à 59 750 € au 31/12/2022.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 838 078
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 838 078
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 838 078
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	152 750
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 990 828
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	152 750
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	152 750

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	422 283
Production vendue de biens	41 247 120
Production vendue de services	426 293
Total	42 095 696

Répartition par secteur géographique	Montant
France	34 164 089
Export	7 931 607
Total	42 095 696

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	43
Ouvriers	73
Total	148

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	232 031	186 644
Dont entreprises liées		10 000

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	450 674	
Résultat exceptionnel (hors participation)	139 618	
Résultat comptable (hors participation)	589 932	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 23 400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 093 692
Total	1 093 692

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 170 382
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/09/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 705 000
Montant restant dû en capital : 188 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 310 000
Montant restant dû en capital : 151 585
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/06/2025
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 525 000
Montant restant dû en capital : 427 667
Date de fin d'échéance de la garantie : 29/08/2028
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 1 750 000
Montant restant dû en capital : 1 750 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/03/2030
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : CA
Montant initial de cette garantie : 1 750 000
Montant restant dû en capital : 1 750 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2030
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 752 500
Montant restant dû en capital : 37 625
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 789 550
Montant restant dû en capital : 118 432
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/09/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT MATERIEL

Emprunt du : CA COVID
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 489 583
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/11/2026
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BNP COVID
Montant initial de cette garantie : 4 084 329
Montant restant dû en capital : 3 412 086
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/04/2026
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BPI COVID
Montant initial de cette garantie : 2 000 000
Montant restant dû en capital : 1 250 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2025
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : BNP
Montant initial de cette garantie : 875 000
Montant restant dû en capital : 763 670
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/01/2029
Nature de la sûreté réelle : NEANT

Hypothèques et nantissements du fonds et du matériel

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	515 000
Total (1)	515 000

Crédoc Import Montant restant du au 31 décembre 2022 : 0 €.

Achats de 524 272,56 US dollars à terme se décomposant comme suit :

- 400 000 USD au cours de 1,01116 (CA) échéance le 14/09/2023
- 124 272,56 USD au cours de 1,0145 (CA) échéance le 10/07/2023

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		6 500 000			6 500 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		1 056 918			1 056 918
- dotations de l'exercice		325 000			325 000
Total		1 381 918			1 381 918
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		1 154 697			1 154 697
- exercice		526 169			526 169
Total		1 680 866			1 680 866
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		533 328			533 328
- entre 1 et 5 ans		2 122 930			2 122 930
- à plus de 5 ans		3 201 494			3 201 494
Total		5 857 752			5 857 752

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a repris les droits des salariés relatifs à l'indemnité de départ à la retraite au moment du rachat du fonds de commerce. Le passif social a fait l'objet d'une estimation à fin 2022. Son montant s'élevait à 381 997 euros.

Les critères retenus pour le calcul réalisé en 2022 étaient les suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn-over des salariés de moins de 30 ans = 5%
- turn-over des salariés de 30 à 44 ans = 3%
- turn-over des salariés de plus de 45 ans = 0%
- taux d'actualisation = 3,77%
- taux de charge par CSP =
- Agent de production 7.87 % ;
- Agent fonctionnel 24.51 % ;
- Agent d'encadrement 43.55 % ;
- Cadre 47,75 %.
- taux d'évolution des salaires = 1,97%

Les tables de mortalité INSEE sont celles des années 2018-2020. L'an passé, ce sont celles de 2012-2016 qui avaient été retenues.

L'indemnité de départ à la retraite est égale à la moitié de l'indemnité de licenciement.

Pour un cadre, l'indemnité de licenciement est égale à :

- ancienneté de 1 à 8 ans inclus = 2/10 de mois par année d'ancienneté
- ancienneté de 9 à 13 ans inclus = 3,3/10 de mois par année d'ancienneté
- ancienneté au-delà de 13 ans = 4/10 de mois par année d'ancienneté

Pour un non cadre, l'indemnité de licenciement est égale à 2/10 de mois par année d'ancienneté + 2/15 par mois d'ancienneté au-delà de 10 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'indemnité est plafonnée à 6 mois par les cadres et 4 mois pour les non cadres.

L'indemnité n'est pas due si l'ancienneté est inférieur à 1 an.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - organic c3s	
Total des allègements	36 928
	36 928

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
WEBER FINANCE	SARL	3 000 000	F 67580 MERTZWILLER

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

WM 88
88170 CHATENOIS

Page : 19

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS ALLIANCE MANUFACTURES DE	33 000	134 463	25.00	8 001	8 001			1 569 400	102 437		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

Chiffres d'AMF : les derniers chiffres connus : comptes aux 31/12/2021

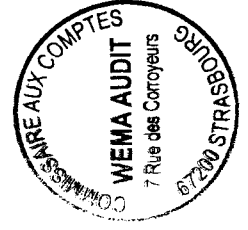
Au cours de l'exercice 2022, AMF a procédé à la distribution d'un dividende de 10 000 euros au profit de WM88.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prix de vente des actifs cédés	10 083	77520000
- Subvention d'équipement virée en résultat	59 750	77700000
- Transaction avec EDF suite litige CSPE d	50 364	77180000
- Pénalités logistiques en attente de remb	9 900	77180000
Total	130 097	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités logistiques en attente de remb	19 100	67180000
- Honoraires avocat pour la transaction CS	5 000	67180000
- Annulation acompte salarié suite commiss	850	67180000
- Amende	450	67120000
- Indemnité retraite / fin de contrat	236 968	67181000
- Valeur nette éléments d'actifs cédés	7 347	67520000
Total	269 715	



WM88
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 2 Place de la Gare 88170 CHATENOIS
529 641 862 RCS EPINAL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 20 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 589 931,99 euros, de la manière suivante :

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| . Perte de l'exercice | 589 931,99 euros |
| . Affectation en totalité au compte « Réserves Statutaires »
qui est ainsi ramené à 3 813 847,57 euros | -589 931,99 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 6 400 896 euros.

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

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2021	/	/	/
31.12.2020	/	/	/
31.12.2019	500 000 €	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 20 AVRIL 2023

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

Certifié conforme
Le Président
WEBER INDUSTRIES
Dominique WEBER

