RCS : VALENCIENNES
Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00217
Numéro SIREN : 387 867 765
Nom ou dénomination : WC LOC

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2023 sous le numéro de dépôt 1188

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 639,22	12 462,41	9 176,81	12 580,81
	Fonds commercial (1)	2 044 345,98		2 044 345,98	2 044 345,98
	Autres immobilisations incorporelles	3 465,00	3 465,00		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	10 279,00	10 122,66	156,34	684,12
	Constructions	151 530,40	132 566,30	18 964,10	24 046,16
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	12 299 875,24	7 674 846,83	4 625 028,41	3 341 898,72
	Autres immobilisations corporelles	3 716 600,18	2 273 092,26	1 443 507,92	1 310 115,23
	Immobilisations en cours	31 052,93		31 052,93	27 500,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 566 254,00		3 566 254,00	3 566 654,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	618 724,00		618 724,00	404 244,00
	TOTAL (II)	**22 463 765,95**	**10 106 555,46**	**12 357 210,49**	**10 732 069,02**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	517 238,88		517 238,88	564 099,19
	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	7 413 425,08	494 190,58	6 919 234,50	8 028 824,35
	Autres créances	8 766 134,41	82 844,46	8 683 289,95	2 504 297,64
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	2 016 987,88		2 016 987,88	4 974 957,71
	Charges constatées d'avance	68 715,30		68 715,30	89 374,53
	TOTAL (III)	**18 782 501,55**	**577 035,04**	**18 205 466,51**	**16 161 553,42**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**41 246 267,50**	**10 683 590,50**	**30 562 677,00**	**26 893 622,44**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 618 724,00
(3) dont créances à plus d'un an

Conforme à l'original

Bilan Passif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	564 690,00	564 690,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	475 048,88	475 048,88
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	56 469,00	56 469,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 049 412,64	4 253 399,87
	Résultat de l'exercice	**4 076 021,57**	**3 796 012,77**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	98 380,00	98 380,00
	Total des capitaux propres	**7 320 022,09**	**9 244 000,52**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	53 758,18	6 000,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**53 758,18**	**6 000,00**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 837 547,16	10 850 647,63
	Emprunts et dettes financières divers	1 489 838,00	1 215 791,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 622 996,50	1 477 728,21
	Dettes fiscales et sociales	2 623 745,25	3 672 352,14
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	609 378,08	425 787,18
	Produits constatés d'avance (1)	5 391,74	1 315,76
	Total des dettes	**23 188 896,73**	**17 643 621,92**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**30 562 677,00**	**26 893 622,44**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 076 021,57	3 796 012,77
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 652 782,73	9 121 573,92
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	49 767,30		49 767,30	4 047,75
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 002 898,64		32 002 898,64	26 520 217,41
	Montant net du chiffre d'affaires	**32 052 665,94**		**32 052 665,94**	**26 524 265,16**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 633,34	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			395 279,75	446 161,56
	Autres produits			23 160,80	90 482,07
	Total des produits d'exploitation (1)			**32 489 739,83**	**27 060 908,79**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			411,21	(17 400,00)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			610 501,37	684 062,07
	Variation de stock			46 860,31	(176 265,99)
	Autres achats et charges externes			15 613 360,60	12 709 957,79
	Impôts, taxes et versements assimilés			487 420,40	543 283,93
	Salaires et traitements			5 950 871,27	5 329 892,03
	Charges sociales du personnel			1 822 345,19	1 658 767,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 815 887,01	1 459 897,73
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			160 688,88	125 824,31
	Dotations aux provisions			53 758,18	6 000,00
	Autres charges			130 529,10	143 247,04
	Total des charges d'exploitation (2)			**26 692 633,52**	**22 467 266,78**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**5 797 106,31**	**4 593 642,01**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**5 797 106,31**	**4 593 642,01**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée		
		Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3)	278 157,89	848 511,48
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
		Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 895,79	1 794,93
		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	**284 053,68**	**850 306,41**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées (4)	171 613,25	153 478,69
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	**171 613,25**	**153 478,69**
		RESULTAT FINANCIER	**112 440,43**	**696 827,72**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**5 909 546,74**	**5 290 469,73**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion		
		Sur opérations en capital	205 217,02	239 190,64
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 413,00	
		Total des produits exceptionnels	**211 630,02**	**239 190,64**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion	19 209,45	11 798,01
		Sur opérations en capital	47 298,57	44 972,35
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		95 993,00
		Total des charges exceptionnelles	**66 508,02**	**152 763,36**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**145 122,00**	**86 427,28**
		PARTICIPATION DES SALARIES	488 809,17	365 093,24
		IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 489 838,00	1 215 791,00
		TOTAL DES PRODUITS	**32 985 423,53**	**28 150 405,84**
		TOTAL DES CHARGES	**28 909 401,96**	**24 354 393,07**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 076 021,57**	**3 796 012,77**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	278 157,89	848 511,48
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 587,69	2 475,11

COMMISSAIRE AUX COMPTES
BDL Audit
2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Annexes

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI -

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **30 562 677** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 985 424** euros et un total **charges** de **28 909 402** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 076 022** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Logiciels	L 1 à 4 ans
Aménagements et agencement	L 10 ans
Matériel et outillage	L 2 à 10 ans
Installations générales	L 2 à 10 ans
Matériel de transport	L 2 à 5 ans
Matériel de bureau	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L 5 à 10 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Vêtements de travail L 18 mois à 3 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les produits consommables ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 clients douteux sont dépréciés à 100 %, en cas de procédure de redressement et de liquidation judiciaire en cours.
Certains clients dont l'échéance est à plus d'un an et le recouvrement incertain sont provisionnés à 50 %.

Disponibilités

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

Engagements pris en matière de retraite

Les engagements de retraite pris en matière de retraite pour WL LOC s'élèvent à 293 782 €.

La méthode prospective a été utilisé.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- Méthode prospective
- Taux d'acualisation : 0.98 %
- Taux d'évolution salariale : 2 %

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59 LIBRAI

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement au groupe ENYGEA depuis le 01/04/2007.

Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

L'impact de la crise sanitaire liée au Covid19 est plus modéré cette année. L'activité festivité a légèrement repris sans retrouver son niveau d'avant crise; l'activité chantier reste soutenue.

Information groupe

La société fait partie d'un groupe consolidé avec pour tête de groupe la société INVESTIA, 103 rue de Leval, 59249 AUBERS.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	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	2 069 450					2 069 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 069 450					2 069 450
CORPORELLES	Terrains	10 279					10 279
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	12 460					12 460
	instal. agenct aménagement	139 070					139 070
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 767 106		2 733 414		200 645	12 299 875
	Instal., agencement, aménagement divers	1 330 286		226 212			1 556 498
	Matériel de transport	1 853 934		294 507		78 621	2 069 821
	Matériel de bureau, mobilier	73 718		17 573		1 009	90 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	27 500		31 053	27 500		31 053
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 214 354		3 302 759	27 500	280 275	16 209 338
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 566 654		10 345		10 745	3 566 254
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	404 244		214 480			618 724
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 970 898		224 825		10 745	4 184 978
	TOTAL	19 254 702		3 527 584	27 500	291 020	22 463 766

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Amortissements

	Etat exprimé en euros	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	12 523	3 404		15 927
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 523**	**3 404**		**15 927**
CORPORELLES	Terrains	9 595	528		10 123
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	12 460			12 460
	instal. agencement aménagement	115 024	5 082		120 106
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 425 207	1 431 201	181 562	7 674 847
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	601 737	109 838		711 575
	Matériel de transport	1 288 263	259 837	50 403	1 497 697
	Matériel de bureau, mobilier	57 823	7 006	1 009	63 821
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 510 110**	**1 813 492**	**232 973**	**10 090 628**
	TOTAL	**8 522 633**	**1 816 896**	**232 973**	**10 106 555**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Provisions

Etat exprimé en **euros**

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	98 380			98 380
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**98 380**			**98 380**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	6 000	53 758	6 000	53 758
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 000**	**53 758**	**6 000**	**53 758**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	429 196	121 911	56 917	494 191
	Autres	87 851	36 593	41 599	82 844
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**517 047**	**158 504**	**98 516**	**577 035**
	TOTAL GENERAL	**621 427**	**212 262**	**104 516**	**729 173**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	214 447	98 103
	- financières		
	- exceptionnelles		6 413

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	618 724	618 724	
	Clients douteux ou litigieux	579 919	579 919	
	Autres créances clients	6 833 506	6 833 506	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	22 176	22 176	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 771	79 771	
	Impôts sur les bénéfices	3 169	3 169	
	Taxes sur la valeur ajoutée	275 335	275 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 287	6 287	
	Groupe et associés (2)	8 058 279	8 058 279	
	Débiteurs divers	321 117	321 117	
	Charges constatées d'avances	68 715	68 715	
	TOTAL DES CREANCES	**16 866 999**	**16 866 999**	

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 837 547	3 301 433	11 786 114	1 750 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 622 997	1 622 997		
	Personnel et comptes rattachés	485 721	485 721		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	690 691	690 691		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 263 879	1 263 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	183 455	183 455		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 489 838	1 489 838		
	Autres dettes	609 378	609 378		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 392	5 392		
	TOTAL DES DETTES	**23 188 897**	**9 652 783**	**11 786 114**	**1 750 000**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 481 053
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 490 828
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

BDL

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 044 346	
TOTAL	**2 044 346**	

Le fonds de commerce est essentiellement composé d'éléments incorporelles : clientèle et nom commercial.
Conformément au règlement n°2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2016, la réalisation d'un test de dépréciation systématique est imposée au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (art 214-15 du PCG).
Aucune dépréciation n'est à constater au 31/12/2021.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

	31/12/2021 Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS PSV	4 167 002	52,82	1 066 529
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

- SAS PSV : CA = 5 830 847 € / Dividende encaissé = 264 100 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**215 522**
Autres créances clients		**118 843**
CLIENTS - PROD. NON FACTURES	*81 768*	
CLIENTS - FACTURES ... ,TABLIR 1	*37 075*	
Autres créances		**96 678**
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON	*13 764*	
PRODUITS A RECEVOIR	*13 276*	
ORGANISMES - PROD. A RECEVOIR	*30 644*	
CET CFE A PAYER	*6 287*	
PRODUITS A RECEVOIR	*32 707*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
BDL Audit
28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**1 186 153**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**14 762**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*14 762*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**152 121**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	*152 121*	
Dettes fiscales et sociales		**698 870**
DETTES PROV. CONG,S PAY,S	*410 611*	
PROVISIONS PRIMES	*72 348*	
DETTES PROV. PARTICIP AU R,SUL		
CHARGES SUR CONGES A PAYER	*139 004*	
PROV. CHARGES SOC.PRIMES	*28 939*	
CET CVAE A PAYER	*25 322*	
C3S A PAYER	*22 646*	
Autres dettes		**320 400**
R.R.R. A ACCORDER ET AVOIRS	*320 400*	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**68 715**
CHARGES D'EXPLOITATION		68 715	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**68 715**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**5 392**
PRODUITS D'EXPLOITATION		5 392	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**5 392**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	18 823,00	30,0000	564 690,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**18 823,00**	**30,0000**	**564 690,00**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	564 690				564 690
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	475 049				475 049
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	56 469				56 469
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 253 400	(2 203 987)			2 049 413
Résultat de l'exercice	3 796 013	(3 796 013)		4 076 022	4 076 022
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	98 380				98 380
TOTAL	**9 244 001**	**(6 000 000)**		**4 076 022**	**7 320 022**

Date de l'assemblée générale 24/06/2021
Dividendes attribués 6 000 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 6 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 244 001
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 244 001
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 923 978)

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			4 156 500
			4 156 500
Engagements de crédit-bail			
ENGAGEMENT CREDIT BAIL		5 743 316	
		5 743 316	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		293 782	
		293 782	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**6 037 098**	**4 156 500**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Détail des engagements financiers

Etat exprimé en **euros**

DETAIL DES AVALS, CAUTIONS ET GARANTIES

Engagements reçus :

Garantie au titre du Fonds National de garantie Renforcement Haut de Bilan à hauteur de 60% soit à ce jour 99 000€

Garantie au titre du Fonds National de garantie Renforcement Haut de Bilan à hauteur de 60% soit à ce jour 150 000€

Garantie au titre du Fonds National de garantie Renforcement Haut de Bilan à hauteur de 60% soit à ce jour 525 000€

Garantie au titre du Fonds National de Garantie "Renforcement de Haut de Bilan" à hauteur de 50% soit à ce jour 292 500€

Garantie au titre du Fonds National de Garantie "Renforcement de Haut de Bilan" à hauteur de 50% soit à ce jour 750 000€

Garantie au titre du Fonds National de Garantie «Garantie ATOUT PME» à hauteur de 90,00 % soit à ce jour 2 340 000€

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE				11 655 354		11 655 354
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			4 620 501		4 620 501
	Dotation exercice			1 824 491		1 824 491
	TOTAL			6 444 992		6 444 992
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			4 185 726		4 185 726
	Redevances Exercice			1 978 962		1 978 962
	TOTAL			6 164 688		6 164 688
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			1 952 969		1 952 969
	entre 1 et 5 ans			3 790 347		3 790 347
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			5 743 316		5 743 316
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			99 042		99 042
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			99 042		99 042
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 909 547	1 466 303	**4 443 244**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(343 687)		**(343 687)**
RESULTAT COMPTABLE		**5 565 860**	1 466 303	**4 099 557**

(1) après retraitements fiscaux.

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 2B Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	16	
	Professions intermédiaires	19	
	Employés		
	Ouvriers	145	
	TOTAL	**180**	

COMMISSAIRE AUX COMPTES - BDL Audit - 28 Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**211 630**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**205 217**
PRODUITS DE CESSION D'IMMOBILISATION	*205 217*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**6 413**
Rep/prov. d,pr. exceptionnelle	*6 413*	
Total des charges exceptionnelles		**66 508**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**19 209**
PENALITES,AMENDES FISCALES ET	*4 814*	
DONS, LIBERALITE	*12 948*	
SINISTRES CHANTIERS	*1 448*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**47 299**
VNC ELEMENTS D'ACTIF CEDES	*47 299*	
Résultat exceptionnel		**145 122**

DocuSign Envelope ID: C215E0CB-1801-405D-B366-3EB3E8E7EDA4

WC LOC
Société par actions simplifiée au capital de 564 690 euros
Siège social : rue de la Bleue du Nord, 59300 VALENCIENNES
RCS VALENCIENNES 387 867 765

(la « Société »)

EXTRATI DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 24 JUIN 2022

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 4 076 021,57 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice ..... 4 076 021,57 euros

En partie en dividende ..... 2 000 000,00 euros
Soit environ 106,25 euros par action

Le solde, en « Report à Nouveau » ..... 2 076 021,57 euros
Lequel s'élève à la somme de 4 125 434,21 euros, après affectation,

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 320 022 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

DS
MH

DocuSign Envelope ID: C215E0CB-1801-405D-B366-3EB3E8E7EDA4

Exercice	Dividendes	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31/12/2018	1 000 000		1 000 000
31/12/2019	-	-	-
31/12/2020	6 000 000		6 000 000

[...]

Certifié conforme et sincère

DocuSigned by:
MONTAGNE Hervé
EBA8853FEB0F483...

Enygea
Représentée par Hervé Montagne
Associée Unique

AUDIT BDL

Commissaires aux
Comptes associés
Patrick CHAVALLE
Frédéric DELMART
Alain FONTAINE
Cyrille LANGUILLE
Arnaud L'HERMINÉ
Corinne NOIRET-HOURIEZ
Isabelle TARANNE
Jacques THOMÉ
Eric VANNESTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS WC LOC

Rue de la Bleue du Nord

59 300 VALENCIENNES

Exercice clos le 31 décembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS WC LOC

Rue de la Bleue du Nord

59 300 VALENCIENNES

A l'associé unique,

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 WC LOC 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce, et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos travaux ont notamment porté sur l'antériorité et l'apurement des créances ainsi que la correcte séparation des exercices.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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 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 La Bassée, le 23 mai 2022

C. NOIRET-HOURIEZ
Commissaire aux Comptes associée