

**WEACCESS GROUP**  
SA au capital de 474 749 €  
**Siège social : 59 RUE CAROLINE HERSCHEL**  
**76800 ST ETIENNE DU ROUVRAY**

ROUEN RCS 402 156 616

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Exercice clos au 31/12/2021*

Aux Actionnaires

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA WEACCESS GROUP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 14 mai 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SA WEACCESS GROUP 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le Conseil d'Administration arrêté le 14 mai 2022 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **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 SA.

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 NOGENT SUR MARNE, le 14 juin 2022  
Le Commissaire aux comptes  
**AUDIATIS**, représenté  
par Mohammed HASSANI



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	39 098	39 098		1 004	1 004	100.00
	Frais de développement	1 068 404	863 464	204 940	232 196	27 256	11.74
	Concessions, brevets et droits similaires	43 764	42 334	1 430	3 230	1 800	55.73
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	1 845 102	1 684 949	160 153	294 470	134 317	45.61
	Installations techniques, matériel et outillage	480 225	435 655	44 570	59 702	15 132	25.35
	Autres immobilisations corporelles	72 212	62 292	9 920	11 344	1 424	12.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 751		2 751	2 751			
<b>Total II</b>	<b>3 551 556</b>	<b>3 127 793</b>	<b>423 764</b>	<b>604 696</b>	<b>180 933</b>	<b>29.92</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	195 798		195 798	181 888	13 910	7.65
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	103 694	5 240	98 454	185 527	87 072	46.93
	Autres créances	169 420		169 420	176 769	7 350	4.16
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	370 920		370 920	550 453	179 533	32.62	
Charges constatées d'avance (3)	21 480		21 480	42 420	20 940	49.36	
<b>Total III</b>	<b>861 312</b>	<b>5 240</b>	<b>856 072</b>	<b>1 137 057</b>	<b>280 985</b>	<b>24.71</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 412 868</b>	<b>3 133 032</b>	<b>1 279 836</b>	<b>1 741 754</b>	<b>461 918</b>	<b>26.52</b>	

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

6 288

NECA

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 474 749 )	474 749		474 749			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	335 604		335 604			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	31 650		31 650			
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 565		7 565			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	40 113		117 296		157 409	134.20
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	252 000		157 409		94 591	60.09
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	557 456		809 456		252 000	31.13	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	38 682		53 785		15 103	28.08
	<b>Total III</b>	38 682		53 785		15 103	28.08
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	307 450		373 569		66 119	17.70
	Concours bancaires courants	270				270	
	Emprunts et dettes financières diverses	51 365		50 317		1 048	2.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 681		292 531		86 850	29.69
	Dettes fiscales et sociales	116 584		157 562		40 978	26.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	2 348		4 535		2 187	48.23	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	683 698		878 513		194 815	22.18
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 279 836		1 741 754		461 918	26.52	

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

461 686

851 300

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 203 444		1 203 444	1 701 496		498 053	29.27
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 203 444		1 203 444	1 701 496		498 053	29.27
Production stockée							
Production immobilisée			65 356	112 922		47 566	42.12
Subventions d'exploitation			8 750	12 300		3 550	28.86
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 717	4 057		16 660	410.61
Autres produits			934	217		717	331.01
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 299 200	1 830 992		531 792	29.04
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			461 564	825 384		363 820	44.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			13 910	1 755		15 665	892.59
Autres achats et charges externes *			430 442	455 404		24 962	5.48
Impôts, taxes et versements assimilés			9 468	6 821		2 648	38.82
Salaires et traitements			313 403	315 506		2 103	0.67
Charges sociales			95 676	109 047		13 371	12.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			281 465	315 423		33 958	10.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 179		1 179	100.00
Dotations aux provisions				361		361	100.00
Autres charges			22 876	9 632		13 244	137.50
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 600 986	2 040 512		439 527	21.54
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			301 785	209 520		92 265	44.04
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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

338

4 201

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		837		2 466	1 629	66.06
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		837		2 466	1 629	66.06
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 126		10 971	9 845	89.73
Différences négatives de change		25			25	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		1 151		10 971	9 820	89.51
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		314		8 505	8 191	96.31
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		302 099		218 026	84 074	38.56
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 406		3 434	14 971	435.93
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		18 406		3 434	14 971	435.93
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 252		6 466	2 214	34.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				44	44	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		4 252		6 510	2 258	34.69
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		14 154		3 076	17 230	560.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		35 946		63 693	27 747	43.56
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 318 443		1 836 892	518 449	28.22
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 570 443		1 994 301	423 858	21.25
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		252 000		157 409	94 591	60.09

\* 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

22 591 26 530

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'activité de la société s'est poursuivie dans des conditions particulières avec les partenaires et salariés en télétravail, les obligations sanitaires et les périodes de confinement.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif 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.

### **- 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 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.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			80 416
<b>TOTAL</b>	1 027 086		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	43 764		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 834 613		10 489
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	473 570		6 655
Installations générales agencements aménagements divers	39 314		
Matériel de transport	5 877		1 815
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 482		1 157
<b>TOTAL</b>	2 416 857		20 116
Prêts, autres immobilisations financières	2 751		
<b>TOTAL</b>	2 751		
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 490 457		100 532

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			1 107 502	1 107 502
<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles			43 764	43 764
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 845 102	1 845 102
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	480 225	480 225
Installations générales agencements aménagements divers			39 314	39 314
Matériel de transport		426	7 266	7 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		39 008	25 632	25 632
<b>TOTAL</b>		39 434	2 397 539	2 397 539
Prêts, autres immobilisations financières			2 751	2 751
<b>TOTAL</b>			2 751	2 751
<b>TOTAL GENERAL</b>		39 434	3 551 556	3 551 556

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	793 886	108 676		902 562
<b>TOTAL</b>	40 534	1 800		42 334
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements constr.	1 540 144	144 806	0	1 684 949
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	413 868	21 787	0	435 655
Installations générales agencements aménagements divers	38 515	326	0	38 840
Matériel de transport	5 429	864	425	5 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 386	3 206	39 008	17 584
<b>TOTAL</b>	2 051 341	170 989	39 434	2 182 896
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 885 761	281 465	39 434	3 127 793

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	108 676				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 800				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	144 806				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 787				
Instal.générales agenc.aménag.divers	326				
Matériel de transport	864				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 206				
TOTAL	170 989				
TOTAL GENERAL	281 465				

**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
Autres provisions pour risques et charges	53 785		15 103		38 682
TOTAL	53 785		15 103		38 682

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 240				5 240
TOTAL	5 240				5 240
TOTAL GENERAL	59 025		15 103		43 922
Dont dotations et reprises d'exploitation			15 103		

**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	2 751		2 751
Clients douteux ou litigieux	6 288	0	6 288
Autres créances clients	97 406	97 406	
Personnel et comptes rattachés	684	684	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	798	798	
Impôts sur les bénéfices	99 639	99 639	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 791	11 791	
Groupe et associés	22 869	22 869	
Débiteurs divers	33 639	33 639	
Charges constatées d'avance	21 480	21 480	
TOTAL	297 345	288 306	9 039

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27 483	25 384	2 099	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	280 237	60 324	219 913	
Fournisseurs et comptes rattachés	205 681	205 681		
Personnel et comptes rattachés	39 995	39 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 710	27 710		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 868	45 868		
Autres impôts taxes et assimilés	3 011	3 011		
Groupe et associés	51 365	51 365		
Autres dettes	2 348	2 348		
<b>TOTAL</b>	<b>683 698</b>	<b>461 686</b>	<b>222 012</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 119			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	51 365			

**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	0.5300	895 753			895 753

**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
frais augmentation de capital	39 098	33.33
frais recherche et de développement	987 987	33.33
frais concessions, brevets et licences	43 764	33.33

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 4 ans
Matériels et outillage	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 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.

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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 à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré et à une valeur marché remise de 40 % pour les ensembles de pièces et de matériel recyclé par INFOSAT suite aux évolutions et aux mises à jour de réseaux.

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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	54 953
Autres créances	28 103
Total	83 057

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 531
Dettes fiscales et sociales	49 890
Total	99 691

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 480
Total	21 480

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		22 400
Une créance avec clause de retour à meilleure fortune est en cours actuellement le montant restant à reprendre est de respectivement 11 200 euros sur 2020 et 11 200 euros au titre de l'année 2021 Cette créance n'a été reprise ni sur 2020 ni sur 2021 compte tenu des résultats courants négatifs sur ces 2 exercices	22 400	
Total (1)		22 400

**Engagements reçus**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Pret garantie par état	280 237
Total	280 237

**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				132 380	132 380
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				11 707	11 707
Total				11 707	11 707
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				95 095	95 095
- exercice				21 929	21 929
Total				117 024	117 024
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				17 667	17 667
Total				17 667	17 667
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				4 188	4 188
Total				4 188	4 188

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant estimé au 31/12/2021 s'élève à 38 682 euros et a été provisionné dans les comptes.

Hypothèses :

- méthode projective
- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux charges patronales : cadres : 40% - non cadres : 30%
- taux d'actualisation : 0.98%
- taux d'évolution salariale : 0.50%

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	316 500	474 749	474 749	474 749	474 749
Nbre des actions ordinaires existantes	597 169	597 169	895 753	895 753	895 753
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 587 468	1 571 280	1 651 360	1 701 496	1 203 444
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	432 630	230 642	128 866	95 862	21 583-
Impôts sur les bénéfices	59 838-	24 748-	74 579-	63 693-	35 946-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	130 577	98 245-	105 890-	157 409-	252 000-
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.82	0.43	0.23	0.18	0.02
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.22	0.16-	0.12-	0.18-	0.28-
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	9	9	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	260 969	282 589	299 724	315 506	313 403
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	93 279	103 661	97 703	109 047	95 676