

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01058

Numéro SIREN : 481 414 829

Nom ou dénomination : WERNERT HUGUENY

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2022 sous le numéro de dépôt 6024

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				335
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 375	22 375		
	Fonds commercial (1)				387 111
	Autres immobilisations incorporelles	449 211	72 450	376 761	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	90 376	67 621	22 755	18 038
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 280		11 280	11 411	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>573 242</b>	<b>162 447</b>	<b>410 796</b>	<b>416 895</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				10 017
	En-cours de production de services	16 394		16 394	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	17 800		17 800	10 500
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	200 832	11 202	189 630	226 292	
Autres créances	14 222		14 222	11 175	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	5 010		5 010	5 010	
<b>DISPONIBILITES</b>	178 674		178 674	185 793	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>432 932</b>	<b>11 202</b>	<b>421 730</b>	<b>448 787</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 006 174</b>	<b>173 649</b>	<b>832 525</b>	<b>865 682</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

11 411

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		30/09/2021	30/09/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	250 000	220 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	33	774
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>105 949</b>	<b>74 259</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>465 982</b>	<b>405 033</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 365	85 324
	Emprunts et dettes financières divers	122 421	129 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	46 079	33 807
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 946	30 791
	Dettes fiscales et sociales	150 834	169 311
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 898	12 187	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>366 543</b>	<b>460 649</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>832 525</b>	<b>865 682</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 949,25	74 258,99	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	320 464	426 842	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	298	167	

# 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 **832 525 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **855 498 euros** et un total **charges** de **749 549 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **105 949 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- \* Installation générales, agencement et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.  
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	471 586					471 586
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>471 586</b>					<b>471 586</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	21 559		6 200			27 759
Matériel de transport			4 799			62 617
Matériel de bureau, informatique et mobilier	57 818					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>79 377</b>		<b>10 999</b>			<b>90 376</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés					131	11 280
Prêts et autres immobilisations financières	11 411					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>11 411</b>				<b>131</b>	<b>11 280</b>
<b>TOTAL</b>	<b>562 374</b>		<b>10 999</b>		<b>131</b>	<b>573 242</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	84 141	10 685		94 825
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>84 141</b>	<b>10 685</b>		<b>94 825</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 436	831		19 268
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	42 902	5 452		48 353
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>61 338</b>	<b>6 283</b>		<b>67 621</b>
<b>TOTAL</b>	<b>145 479</b>	<b>16 968</b>		<b>162 447</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 001		9 799	11 202
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>21 001</b>		<b>9 799</b>	<b>11 202</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 001</b>		<b>9 799</b>	<b>11 202</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 799		
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.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	11 280		11 280
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	26 885	26 885	
	Autres créances clients	173 948	173 948	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	720	720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 755	7 755	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	775	775	
	Groupe et associés	4 972	4 972	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>226 334</b>	<b>215 054</b>	<b>11 280</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	298	298		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	31 067	31 067		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 946	10 946		
	Personnel et comptes rattachés	45 127	45 127		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 903	47 903		
	Impôts sur les bénéfices	11 996	11 996		
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 334	40 334		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 474	5 474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	122 421	122 421		
Autres dettes	4 898	4 898			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>320 464</b>	<b>320 464</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		54 089			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		121 646			

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>74 886</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	74 886	74 886

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>65 335</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER</i>	298	298
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i>	4 083	4 083
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i> <i>ORG SOCIAUX AUTRES CH A PAYER</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	16 609 22 700 7 474 7 425 2 681	56 889
<b>Autres dettes</b> <i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	4 066	4 066

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

## **WERNERT & HUGUENY**

Société par actions simplifiée unipersonnelle  
au capital de 100 000 euro €  
Siège social : 14 Allée de la Robertsau – 67000 STRASBOURG  
RCS STRASBOURG B 481 414 829  
SIRET 481 414 829 00038

### **PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 FEVRIER 2022**

L'an deux mil vingt-deux,  
Le vingt-trois février à dix-huit heures,  
Au siège social,

La société WH DEVELOPPEMENT,  
SARL au capital de 4 000 €,  
avec siège au 67000 STRASBOURG, 14 allée de la Robertsau  
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG,  
Sous le numéro 792 805 863,

Associée unique de la société WERNERT & HUGUENY susnommée,  
Comme propriétaire de la totalité des 100 actions émises de cette société,  
Représentée par Mme Adeline HUGUENY en sa qualité de Présidente,

#### **APRES AVOIR PRIS CONNAISSANCE DES DOCUMENTS SUIVANTS**

- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 30 septembre 2021,
- Le rapport sur les conventions réglementées
- Les textes des résolutions proposées.

Il est rappelé qu'en vertu de l'article L123-16 du Code de commerce, les sociétés commerciales, quelle que soit leur forme, répondant à la définition des petites entreprises sont dispensées d'établir un rapport de gestion. Cette mesure est entrée en vigueur pour les exercices clos à compter du 11 août 2018.

#### **A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES PORTANT SUR :**

- **Approbation des opérations et des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021, quitus à la Présidente**
- **Affectation du résultat**
- **Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce**
- **Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités**

## PREMIERE RESOLUTION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la Présidente relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2021, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 105 949,25 euros. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'associée unique donne à la Présidente quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

## DEUXIEME RESOLUTION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 105 949,25 euros, majoré du report à nouveau antérieur de 32,90 euros, de la manière suivante :

### SECTION 1 - Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 105 949,25 euros
- Report à nouveau antérieur : ..... 32,90 euros
- Soit un total de : ..... 105 982,15 euros

### SECTION 2 - Affectation

- Au poste « Réserve facultative » : ..... 53 760,00 euros
- Au poste « Réserve spéciale » : ..... 1 240,00 euros
- Distribution de dividendes : ..... 50 000,00 euros
- Au poste « Report à nouveau » : ..... 982,15 euros
- Soit un total affecté de : ..... 105 982,15 euros

### SECTION 3 – Postes après affectation

- « Réserve facultative » : ..... 303 760,00 euros
- « Réserve spéciale » : ..... 1 240,00 euros
- « Report à nouveau » : ..... 982,15 euros

### SECTION 4 - Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions légales de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique constate qu'au titre des trois exercices précédant celui de l'exercice 2020, il a été distribué de dividendes les dividendes suivants :

2020	45 000 €
2019	45 000 €
2018	46 000 €

## TROISIEME RESOLUTION

L'associée unique approuve les conventions visées par les dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, à savoir :

- 1) Le compte courant de M. André WERNERT, s'élève au 30/09/2021 à 122 420,65

euros. Ce compte a été rémunéré au taux fiscal maximal admissible de 1,17%, soit 1 470,11 €.

- 2) La société a versé à la SCI EMILIEN, dans laquelle M. Antoine WERNERT et Mme Adeline HUGUENY sont associés gérants, des loyers pour un montant total de 66 000 €.

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'associée unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

\*\*\*

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique et consigné sur le registre des décisions.

**Pour la société WH DEVELOPPEMENT**  
Madame Adeline HUGUENY

