

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 03691

Numéro SIREN : 811 315 167

Nom ou dénomination : WESCALE

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 41498

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 613	2 568	13 045	14 806
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	102 090	58 540	43 551	44 526
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 908		2 908	203	
	TOTAL (II)	120 611	61 108	59 503	59 535
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	819 153		819 153	839 177
	Autres créances	26 007		26 007	60 522
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 772 717		1 772 717	770 040	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 412		6 412	12 520
	TOTAL (III)	2 624 289		2 624 289	1 682 260
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 744 901	61 108	2 683 793	1 741 795

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 044	52 844
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	34 264	26 521
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 318	5 318
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	877 628	610 699
	Résultat de l'exercice	375 538	266 929
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 345 791	962 311
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 763	105
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 295	91 875
	Dettes fiscales et sociales	741 945	582 718
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	52 977	27 385	
Produits constatés d'avance (1)	82 021	77 400	
	Total des dettes	1 338 001	779 483
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 683 793	1 741 795
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	375 537,50	266 929,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 338 001	779 483
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	763	105

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 053 987	326 665	4 380 652	3 646 129
	Montant net du chiffre d'affaires	4 053 987	326 665	4 380 652	3 646 129
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 098	2 297
	Autres produits			117	12
	Total des produits d'exploitation (1)			4 382 867	3 648 438
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			465 528	612 772
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 612	34 887
	Salaires et traitements			2 339 164	1 842 805
	Charges sociales du personnel			975 789	772 676
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 607	2 841
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 358	21 608
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			65	265	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 871 123	3 287 854
	RESULTAT D'EXPLOITATION			511 744	360 585

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		511 744	360 585
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 887
	Total des charges financières		1 887
RESULTAT FINANCIER			(1 887)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		511 744	358 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	958	483
	Total des produits exceptionnels	958	483
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	308	694 108 1 274
	Total des charges exceptionnelles	308	2 076
RESULTAT EXCEPTIONNEL		651	(1 593)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		136 857	90 175
TOTAL DES PRODUITS		4 383 826	3 648 922
TOTAL DES CHARGES		4 008 288	3 381 992
RESULTAT DE L'EXERCICE		375 538	266 929

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 683 793 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 383 826 euros** et un total **charges de 4 008 288 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 375 538 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Personnel

Rémunération des dirigeants :

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

Engagement en matière de retraite :

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Impact du covid 19 sur les comptes clos au 31/12/2020

La société Wescale, société de conseil spécialisée dans la migration vers le Cloud, a été touchée par le Covid-19 :

- Le confinement a eu pour conséquence l'arrêt brutal d'une part conséquente des activités de la sociétés : arrêt des rdv des commerciaux, arrêt de l'activité de l'équipe de recrutement, annulation d'une partie des formations dispensées par la société.

- La crise économique provoquée par la crise sanitaire a impacté de plein fouet de nombreux clients de la société.

Ainsi la société a dû faire face à de nombreux arrêts de projets et à la renégociation à la baisse des tarifs pratiqués : à titre indicatif, la perte de CAHT sur l'exercice 2020 a été évaluée par son président à plus de 640 000 € HT.

Dans ce contexte tendu, la société Wescale mis en oeuvre de nombreux moyens : - Maintien des congés payés pris malgré la période de confinement - Prise de congés payés - Suppression de lignes budgétaires non indispensables : communication, développements, événements, marketing, suppression des primes

Enfin la société a dû faire appel au chômage partiel pour une partie de ses effectifs et a également souscrit un PGE.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	15 613				15 613
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	87 518		25 929	11 356	102 090
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 130		25 929	11 356	117 703
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	203		2 705		2 908
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	203		2 705		2 908
TOTAL	103 333		28 634	11 356	120 611

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	807	1 761		2 568
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	42 992	26 597	11 048	58 540
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 799	28 358	11 048	61 108
TOTAL	43 799	28 358	11 048	61 108

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 908		2 908
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	819 153	819 153	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 753	8 753	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 290	2 290	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	14 764	14 764		
Charges constatées d'avances	6 412	6 412		
	TOTAL DES CREANCES	854 480	851 572	2 908
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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)	763	763		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 000	400 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	60 295	60 295		
	Personnel et comptes rattachés	187 343	187 343		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 154	250 154		
	Impôts sur les bénéfices	41 706	41 706		
	Taxes sur la valeur ajoutée	229 198	229 198		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 544	33 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	52 977	52 977		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	82 021	82 021			
	TOTAL DES DETTES	1 338 001	1 338 001		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		7 439
Autres créances		7 439
AVOIR A RECEVOIR	7 439	

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		306 600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
FRAIS BANCAIRES A PAYER	763	763
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS - FNP	569	569
Dettes fiscales et sociales		
CONGES PAYES	162 128	282 895
PRIME VACANCES	12 054	
BONUS	12 900	
CHARGES SOC / CONGES PAYES	76 492	
CHARGES SOC / PRIME VACANCES	5 687	
CHARGES SOC / BONUS	6 086	
ETAT FRAIS A PAYER	7 548	
Autres dettes		
CHARGES A PAYER	22 373	22 373

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			82 021
Produits constatés d'avance		82 021	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			82 021

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 412
Locations immobilières		512	
Locations mobilières		316	
Assurances		1 013	
Documentation		275	
Abonnements		994	
Honoraires		41	
Publicité		1 977	
Frais postaux		40	
Recrutement		1 244	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 412

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 284 417,00	0,0100	52 844,17
	Emises pendant l'exercice		19 998,00	0,0100	199,98
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 304 415,00	0,0100	53 044,15

WESCALE

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

**Siège social : 16, place de l'Iris
Esplanade Business Centre Tour CB21
92400 Courbevoie**

811 315 167 R.C.S. Nanterre

**PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
A SOUMETTRE AU VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ASSOCIES
DU 21 JUILLET 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Lecture faite du rapport du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

l'assemblée générale des associés,

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

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, se soldant par un bénéfice de 375.537,50 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde créditeur est ainsi porté de 877.628,01 à 1.253.165,51 euros ; et
- (ii) **constate** conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

— — —

Certifié conforme,

Monsieur Séven Le Mesle
Président

WESCALE

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

Siège social : 16, place de l'Iris
Esplanade Business Centre Tour CB21
92400 Courbevoie

811 315 167 R.C.S. Nanterre

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DES ASSOCIÉS
DU 21 JUILLET 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

Lecture faite du rapport du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

l'assemblée générale des associés,

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

- (i) **décide** d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, se soldant par un bénéfice de 375.537,50 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* », dont le solde créditeur est ainsi porté de 877.628,01 à 1.253.165,51 euros ; et
- (ii) **constate** conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

— — —

Certifié conforme,

Monsieur Séven Le Mesle
Président



Renaud MARIS
Expert-comptable – Commissaire aux comptes

SAS WESCALE

Exercice clos le
31 DECEMBRE 2020

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la constitution de votre société en date du 05 mai 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS WESCALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Meyreuil, le 28 mai 2021

Renaud MARIS
Commissaire aux comptes

Renaud MARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
P.A. Sainte Helène
Le Candt
13590 MEYREUIL
Tél. 04 42 65 97 04 - Fax 04 42 65 86 50
E-mail: renaud.maris@wanadoo.fr

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 613	2 568	13 045	14 806
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	102 090	58 540	43 551	44 526
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 908		2 908	203	
	TOTAL (II)	120 611	61 108	59 503	59 535
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	819 153		819 153	839 177
	Autres créances	26 007		26 007	60 522
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 772 717		1 772 717	770 040	
Charges constatées d'avance	6 412		6 412	12 520	
	TOTAL (III)	2 624 289		2 624 289	1 682 260
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 744 901	61 108	2 683 793	1 741 795

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	53 044	52 844
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	34 264	26 521
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 318	5 318
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	877 628	610 699
	Résultat de l'exercice	375 538	266 929
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 345 791	962 311
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 763	105
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 295	91 875
	Dettes fiscales et sociales	741 945	582 718
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	52 977	27 385	
Produits constatés d'avance (1)	82 021	77 400	
	Total des dettes	1 338 001	779 483
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 683 793	1 741 795
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	375 537,50	266 929,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 338 001	779 483
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	763	105

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 053 987	326 665	4 380 652	3 646 129
	Montant net du chiffre d'affaires	4 053 987	326 665	4 380 652	3 646 129
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 098	2 297
	Autres produits			117	12
		Total des produits d'exploitation (1)			4 382 867
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			465 528	612 772
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 612	34 887
	Salaires et traitements			2 339 164	1 842 805
	Charges sociales du personnel			975 789	772 676
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 607	2 841
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 358	21 608
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			65	265	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 871 123	3 287 854
	RESULTAT D'EXPLOITATION			511 744	360 585

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		511 744	360 585
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		1 887
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			1 887
RESULTAT FINANCIER			(1 887)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		511 744	358 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	958	483
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		958	483
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		694
	Sur opérations en capital	308	108
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 274
Total des charges exceptionnelles		308	2 076
RESULTAT EXCEPTIONNEL		651	(1 593)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		136 857	90 175
TOTAL DES PRODUITS		4 383 826	3 648 922
TOTAL DES CHARGES		4 008 288	3 381 992
RESULTAT DE L'EXERCICE		375 538	266 929
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 683 793 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **4 383 826 euros** et un total charges de **4 008 288 euros**, dégageant ainsi un résultat de **375 538 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Personnel

Rémunération des dirigeants :

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

Engagement en matière de retraite :

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Impact du covid 19 sur les comptes clos au 31/12/2020

La société Wescale, société de conseil spécialisée dans la migration vers le Cloud, a été touchée par le Covid-19 :

- Le confinement a eu pour conséquence l'arrêt brutal d'une part conséquente des activités de la sociétés : arrêt des rdv des commerciaux, arrêt de l'activité de l'équipe de recrutement, annulation d'une partie des formations dispensées par la société.
- La crise économique provoquée par la crise sanitaire a impacté de plein fouet de nombreux clients de la société.

Ainsi la société a dû faire face à de nombreux arrêts de projets et à la renégociation à la baisse des tarifs pratiqués : à titre indicatif, la perte de CAHT sur l'exercice 2020 a été évaluée par son président à plus de 640 000 € HT.

Dans ce contexte tendu, la société Wescale mis en oeuvre de nombreux moyens : - Maintien des congés payés pris malgré la période de confinement - Prise de congés payés - Suppression de lignes budgétaires non indispensables : communication, développements, événements, marketing, suppression des primes

Enfin la société a dû faire appel au chômage partiel pour une partie de ses effectifs et a également souscrit un PGE.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2020
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	15 613				15 613
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	87 518		25 929	11 356	102 090
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 130		25 929	11 356	117 703
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	203		2 705		2 908
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	203		2 705		2 908
TOTAL	103 333		28 634	11 356	120 611

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	807	1 761		2 568
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	42 992	26 597	11 048	58 540
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 799	28 358	11 048	61 108
TOTAL	43 799	28 358	11 048	61 108

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

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 908		2 908
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	819 153	819 153	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 753	8 753	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 290	2 290	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 764	14 764	
Charges constatées d'avances	6 412	6 412		
	TOTAL DES CREANCES	854 480	851 572	2 908
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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)	763	763		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 000	400 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	60 295	60 295		
	Personnel et comptes rattachés	187 343	187 343		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 154	250 154		
	Impôts sur les bénéfices	41 706	41 706		
	Taxes sur la valeur ajoutée	229 198	229 198		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 544	33 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	52 977	52 977			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	82 021	82 021			
	TOTAL DES DETTES	1 338 001	1 338 001		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		7 439
Autres créances		7 439
AVOIR A RECEVOIR	7 439	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		306 600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		763
FRAIS BANCAIRES A PAYER	763	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		569
FOURNISSEURS - FNP	569	
Dettes fiscales et sociales		282 895
CONGES PAYES	162 128	
PRIME VACANCES	12 054	
BONUS	12 900	
CHARGES SOC /CONGES PAYES	76 492	
CHARGES SOC /PRIME VACANCES	5 687	
CHARGES SOC /BONUS	6 086	
ETAT FRAIS A PAYER	7 548	
Autres dettes		22 373
CHARGES A PAYER	22 373	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			82 021
Produits constatés d'avance		82 021	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		82 021

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 412
Locations immobilières		512	
Locations mobilières		316	
Assurances		1 013	
Documentation		275	
Abonnements		994	
Honoraires		41	
Publicité		1 977	
Frais postaux		40	
Recrutement		1 244	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 412

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 284 417,00	0,0100	52 844,17
	Emises pendant l'exercice	19 998,00	0,0100	199,98
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 304 415,00	0,0100	53 044,15