

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00410

Numéro SIREN : 622 058 584

Nom ou dénomination : WIKA-INSTRUMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 12832

WIKA-INSTRUMENTS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 3.626.000 €
Siège social : 38, avenue du Gros Chêne, 95220 HERBLAY
622 058 584 RCS PONTOISE

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Clanel MASSIES', written over a horizontal line.

Clanel MASSIES
Gérant

Bilan Actif

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

WIKA INSTRUMENTS SARL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	510 779	498 153	12 626	19 738
Fonds commercial	864 402		864 402	864 402
Autres immobilisations incorporelles	355 935	97 316	258 619	285 795
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 731 115	595 468	1 135 647	1 169 935
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	525 785	407 742	118 043	139 261
Autres immobilisations corporelles	964 573	933 939	30 634	48 597
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 490 358	1 341 681	148 677	187 858
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 495 587	7 319 951	3 175 636	4 775 636
Créances rattachées à des participations				305
Autres titres immobilisés				
Prêts	132 460		132 460	132 460
Autres immobilisations financières	2 025 982		2 025 982	2 597 274
TOTAL immobilisations financières :	12 654 029	7 319 951	5 334 078	7 505 675
ACTIF IMMOBILISÉ	15 875 502	9 257 100	6 618 402	8 863 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	104 195		104 195	29 884
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	685 682	87 143	598 539	510 092
TOTAL stocks et en-cours :	789 877	87 143	702 734	539 976
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	14 490		14 490	30 388
Créances clients et comptes rattachés	6 958 355	60 954	6 897 400	7 685 391
Autres créances	3 189 247		3 189 247	6 506 224
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 162 092	60 954	10 101 138	14 222 003
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	197 125		197 125	153 372
Charges constatées d'avance	8 925		8 925	44 801
TOTAL disponibilités et divers :	206 050		206 050	198 173
ACTIF CIRCULANT	11 158 019	148 097	11 009 922	14 960 152
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 033 521	9 405 197	17 628 324	23 823 620

Bilan Passif

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	3 626 000	3 626 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	362 600	362 600
Réserves statutaires ou contractuelles	31 072	31 072
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 756 640	5 491 560
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(63 420)	1 265 079
TOTAL situation nette :	10 712 891	10 776 311
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	10 712 891	10 776 311
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	274 639	184 342
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	274 639	184 342
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50 400	
Emprunts et dettes financières divers		6 217 576
TOTAL dettes financières :	50 400	6 217 576
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	34 681	15 829
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 142 060	5 119 159
Dettes fiscales et sociales	1 311 181	1 031 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102 471	479 185
TOTAL dettes diverses :	6 555 713	6 629 562
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 640 794	12 862 967
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	17 628 324	23 823 620

Compte de Résultat (Première Partie)

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
Ventes de marchandises	24 594 859	3 565 044	28 159 903	25 103 271
Production vendue de biens				
Production vendue de services	496 898	53 804	550 702	352 727
Chiffres d'affaires nets	25 091 757	3 618 848	28 710 605	25 455 998
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 756	21 278
Autres produits			675	123
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 770 036	25 477 399
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			19 438 814	17 997 485
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 244	20 391
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(186 772)	(439 516)
Autres achats et charges externes			3 000 976	2 821 859
TOTAL charges externes :			22 271 262	20 400 219
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			193 420	149 146
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 858 052	2 046 343
Charges sociales			1 083 434	973 545
TOTAL charges de personnel :			3 941 487	3 019 888
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			91 927	74 820
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 412	13 691
Dotations aux provisions pour risques et charges			(99 711)	19 509
TOTAL dotations d'exploitation :			16 629	108 020
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			154 484	(2 696)
CHARGES D'EXPLOITATION			26 577 282	23 674 576
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 192 755	1 802 823

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 192 755	1 802 823
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 555	13 474
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3 235	2 204
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	22 791	15 678
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 600 000	
Intérêts et charges assimilées	23 247	30 343
Différences négatives de change	(4 135)	(2 571)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 619 113	27 772
RÉSULTAT FINANCIER	(1 596 322)	(12 094)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	596 433	1 790 729
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 690	(14 840)
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	7 690	(13 340)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 952	(16 497)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	83 952	(16 497)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(76 262)	3 156
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	583 591	528 806
TOTAL DES PRODUITS	28 800 517	25 479 736
TOTAL DES CHARGES	28 863 937	24 214 657
BÉNÉFICE OU PERTE	(63 420)	1 265 079

Immobilisations

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 730 065		1 050
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 730 065		1 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	508 377		17 408
Installations générales, agencements et divers	642 134		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	322 439		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 472 950		17 408
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 495 891		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 729 734		
TOTAL immobilisations financières :	13 225 625		
TOTAL GÉNÉRAL	16 428 640		18 458

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 731 115	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 731 115	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			525 785	
Inst. générales, agencements et divers			642 134	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			322 439	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 490 358	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	304		10 495 587	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		571 292	2 158 442	
TOTAL immobilisations financières :	304	571 292	12 654 029	
TOTAL GÉNÉRAL	304	571 292	15 875 502	

Amortissements

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	560 130	35 338		595 468
TOTAL immobilisations incorporelles :	560 130	35 338		595 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	369 116	38 626		407 742
Inst. générales, agencements et divers	609 558	13 319		622 877
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	306 418	4 644		311 062
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 285 092	56 589		1 341 681
TOTAL GÉNÉRAL	1 845 222	91 927		1 937 149

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	184 342	90 297		274 639
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	184 342	90 297		274 639

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	5 719 951	1 600 000		7 319 951
	24 748	87 143	24 748	87 143
	211 699		150 745	60 954
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 956 397	1 687 143	175 493	7 468 048

TOTAL GÉNÉRAL	6 140 739	1 777 440	175 493	7 742 687
----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Composition du Capital Social

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	36260	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	36260	100

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
INSTRUMENTS DE MESURE PRESSION	17 914 702
INSTRUMENTS DE MESURE TEMPERATURE	3 213 501
AUTRES INSTRUMENTS DE MESURE	7 066 933
PRESTATION DE SERVICE	496 898

TOTAL	28 692 034
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
EUROPE	25 970 415
AFRIQUE	2 655 060
ASIE/OCEANIE	24 277
AMERIQUE	42 282

TOTAL	28 692 034
--------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	132 460		132 460
Autres immobilisations financières	2 025 982		2 025 982
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 158 442		2 158 442
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	41 156	41 156	
Autres créances clients	6 814 728	6 814 728	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 080	6 080	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 473	11 473	
État - Impôts sur les bénéfices	113 563	113 563	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	59 016	59 016	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 500	4 500	
État - Divers			
Groupe et associés	2 960 424	2 960 424	
Débiteurs divers	8 791	8 791	
TOTAL de l'actif circulant :	10 019 732	10 019 732	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 925	8 925	

TOTAL GÉNÉRAL	12 187 099	10 028 657	2 158 442
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	50 400	50 400		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 142 060	5 142 060		
Personnel et comptes rattachés	281 535	281 535		
Sécurité sociale et autres organismes	597 765	597 765		
Impôts sur les bénéfices	7 024	7 024		
Taxe sur la valeur ajoutée	349 539	349 539		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 318	75 318		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	102 471	102 471		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 606 113	6 606 113		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 628
Dettes fiscales et sociales	685 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 083 598

Produits à Recevoir

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	55 070
Personnel	
Organismes sociaux	11 473
État	4 500
Divers, produits à recevoir	8 791
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	79 834

Charges et Produits Constatés d'Avance

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	8 925	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	8 925	

Engagements Financiers

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
--------------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	267 964
Autres engagements reçus :	

TOTAL	267 964
--------------	----------------

Effectif Moyen

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	41	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	2	
	TOTAL	
	45	

Liste des Filiales et Participations

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quota-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
DH KUBLER	4 051 470	(159 465)	100	6 395 487	2 675 536			2 540 524	29 042	
TEMPRE SERVICE	100	293 991	100	100	100			3 124 231	28 941	
WIKA TECH	2 100 000	(2 859 045)	100	2 100 000	500 000	2 829 903		910 736	(828 617)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Dcret n°83-102 du 29 novembre 1983 article 7, 21-1°, 24-2° et 24-3°)

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

- *Continuité d'exploitation*
- *Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre*
- *Indépendance des exercices*

Et 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 comptes de la société WIKA INSTRUMENTS sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France en conformité avec le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

<i>Logiciel/Licence</i>	<i>1 à 4 ans</i>
<i>Matériel</i>	<i>3 à 10 ans</i>
<i>Installation Générale</i>	<i>3 à 10 ans</i>
<i>Matériel de Transport</i>	<i>5 ans</i>
<i>Mobilier Matériel Bureau et informatique</i>	<i>3 à 10 ans</i>

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

b) Participations et autres titres :

La valeur brute est constitués par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Suivi des titres et participations au 31 12 2021

Tableau de suivi des titres et participations IC	
Wika Instruments F1076	
Participations	
Compte allemand	
Compte Français	
Entité	2021
DH Desgranges et Huot	5 719 950,53 €
Kubler France	2 675 535,97 €
Tempre Service	100,00 €
Wika Tech	2 100 000,00 €
Total	10 495 586,50 €
Dépréciation	
Compte allemand	
Compte Français	
Entité	2021
DH Desgranges et Huot	- 5 719 950,53 €
Kubler France	
Tempre Service	
Wika Tech	- 1 600 000,00 €
Total	- 7 319 950,53 €

c) Fonds de Commerce :

Le fonds de commerce d'une valeur de 1 220 337€ est constitué par :

- Acquisition le 05 Aout 2011 de la Sté Calibration On Line pour un montant pour 864 402€
- Acquisition le 06 décembre 2017 d'une partie de clientèle de la sté CH CONSULTANT pour 42 897€
- Acquisition le 01 janvier 2019 de la clientèle de la Sté TECSIS pour 123 528€
- Acquisition le 29 octobre 2019 de la totalité de la clientèle de la Sté CH CONSULTANT pour 73 682€
- Acquisition le 01 juillet 2020 de la clientèle DH pour 100 000€
- Acquisition le 01 décembre 2020 de la clientèle Swagelok pour 15 828€

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983 article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

d) Stock :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclus de la valeur du stock. Une provision pour dépréciation des stocks est calculée en fonction de :

- Produits spécifiques (=destinés à un client spécifique) n'ayant pas tourné pendant une durée >1an :100%
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée entre 1-2ans : 25%
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée entre 2-3ans : 50%
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée >3ans : 100%

e) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont dépréciées à 50% la 1^{er} année puis 100%.

f) Informations relatives au CICE :

N/A

g) Intégration fiscale :

Résultat fiscal :

- DH KUBLER	: 76 953€
-WIKA instruments	: 2 240 103€
-TEMPRE Services	: 147 988€
-WIKA TECH	: - 1 165 640€
Résultat consolidé	: 1 299 404€

En l'absence d'intégration fiscale l'impôt comptabilisé par la société aurait été de 593 627€.

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

h) Honoraires Commissaires aux comptes :

Les honoraires du Commissaire aux comptes réglés au titre de l'année 2021 se sont élevés à 35 000€ ht.

i) Transfert de charges :

Le montant des transferts de charges au titre de l'année 2021 s'est élevé à 54 756€

j) Indemnité départ en retraite :

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite comptabilisée dans les comptes s'élève Au 31/12/2021 à 208 941€.

k) Rémunération du Gérant :

Non communiquée car conduirait à dévoiler une information confidentielle

Evènements significatifs de l'année

Dépréciation des titres WIKA TECH : Conformément au règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation a été réalisé à la clôture concluant à une perte de valeur. Les titres WIKA TECH ont donc été dépréciés sur l'exercice 2021.

EVENTUALITES ET EVENEMENTS SURVENANT APRES LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Acquisition de la société SENSEOR par WIKA INSTRUMENTS SARL en date du 01/01/2022. L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significatives et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie (carburant, électricité...). Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos produits, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

WIKA-INSTRUMENTS
Société à responsabilité limitée / Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Au capital de / mit einem Kapital von: 3.626.000 €
Siège social / Sitz : 38, avenue du Gros Chêne, 95220 HERBLAY
622 058 584 RCS PONTOISE
« la Société » / « die Gesellschaft »

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT**

**VOM GESCHÄFTSFÜHRER BEGLAUBIGTER
AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DER
BESCHLUSSFASSUNG DER
ALLEINGESELLSCHAFTERIN
VOM 30. JUIN 2022**

DEUXIEME DECISION

Sur proposition de la gérance, la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 d'un montant de 63.420,06 € est imputée aux autres réserves.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

En cas de divergences entre le texte français et le texte allemand des présentes décisions, seul le texte français fera foi.

ZWEITER BESCHLUSS

Auf Vorschlag der Geschäftsführung wird der Verlust des am 31. Dezember 2021 abgeschlossenen Geschäftsjahres in Höhe von 63.420,06 € den freien Rücklagen zugeführt.

Für die vergangenen drei Geschäftsjahre wurden keine Dividenden ausgeschüttet.

Bei Abweichungen zwischen dem französischen und dem deutschen Text dieser Beschlüsse ist der französische Text maßgebend.

Claunel MASSIES
Gérant / Geschäftsführer



WIKA INSTRUMENTS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rödl & Partner

Rödl & Partner Com Audit
24 - 26 rue de la Pépinière - 75008 Paris

WIKA INSTRUMENTS S.A.R.L.
38, Avenue du Gros chêne
95220 Herblay
France

Rödl & Partner Com Audit
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
24 - 26 rue de la Pépinière
F-75008 Paris

T +33 1 4289 1240

paris@roedl.pro

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE
FR00445292949

1/5

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société **WIKA INSTRUMENTS SARL**,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **WIKA INSTRUMENTS SARL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justifications des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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.

La note "Événements significatifs de l'année" de l'annexe indique la comptabilisation d'une provision pour dépréciation sur les titres de participation de la société WIKA TECH SAS pour 1 600 000 €.

La valeur brute des titres WIKA TECH SAS s'élève à 2 100 000 €. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'utilité des titres de participation, notamment à revoir les perspectives de rentabilité et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles établies par la société sous le contrôle de la Direction Générale. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 comportent 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 Gérant.

Responsabilité 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 événements 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 ;

Rödl & Partner

T +33 1 4289 1240

paris@roedl.pro

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE
FR00445292949

5/5

- ❖ 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.

Paris, le 15 juin 2022

RÖDL & PARTNER Com Audit
SELAS au capital de 1 026 000 €
24-26 rue de la République - 75008 Paris
Tél. +33 1 42 89 12 40
FAX +33 1 45 292 949

Le commissaire aux comptes

Rödl & Partner Com Audit

Représentée par Monsieur Ludovic DOS SANTOS

WIKA INSTRUMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

WIKA INSTRUMENTS SARL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	510 779	498 153	12 626	19 738
Fonds commercial	864 402		864 402	864 402
Autres immobilisations incorporelles	355 935	97 316	258 619	285 795
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 731 115	595 468	1 135 647	1 169 935
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	525 785	407 742	118 043	139 261
Autres immobilisations corporelles	964 573	933 939	30 634	48 597
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 490 358	1 341 681	148 677	187 858
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 495 587	7 319 951	3 175 636	4 775 636
Créances rattachées à des participations				305
Autres titres immobilisés				
Prêts	132 460		132 460	132 460
Autres immobilisations financières	2 025 982		2 025 982	2 597 274
TOTAL immobilisations financières :	12 654 029	7 319 951	5 334 078	7 505 675
ACTIF IMMOBILISÉ	15 875 502	9 257 100	6 618 402	8 863 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	104 195		104 195	29 884
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	685 682	87 143	598 539	510 092
TOTAL stocks et en-cours :	789 877	87 143	702 734	539 976
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	14 490		14 490	30 388
Créances clients et comptes rattachés	6 958 355	60 954	6 897 400	7 685 391
Autres créances	3 189 247		3 189 247	6 506 224
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 162 092	60 954	10 101 138	14 222 003
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	197 125		197 125	153 372
Charges constatées d'avance	8 925		8 925	44 801
TOTAL disponibilités et divers :	206 050		206 050	198 173
ACTIF CIRCULANT	11 158 019	148 097	11 009 922	14 960 152
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 033 521	9 405 197	17 628 324	23 823 620

Bilan Passif

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	3 626 000	3 626 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	362 600	362 600
Réserves statutaires ou contractuelles	31 072	31 072
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 756 640	5 491 560
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(63 420)	1 265 079
TOTAL situation nette :	10 712 891	10 776 311
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	10 712 891	10 776 311
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	274 639	184 342
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	274 639	184 342
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50 400	
Emprunts et dettes financières divers		6 217 576
TOTAL dettes financières :	50 400	6 217 576
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	34 681	15 829
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 142 060	5 119 159
Dettes fiscales et sociales	1 311 181	1 031 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102 471	479 185
TOTAL dettes diverses :	6 555 713	6 629 562
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 640 794	12 862 967
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	17 628 324	23 823 620

Compte de Résultat (Première Partie)

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
Ventes de marchandises	24 594 859	3 565 044	28 159 903	25 103 271
Production vendue de biens				
Production vendue de services	496 898	53 804	550 702	352 727
Chiffres d'affaires nets	25 091 757	3 618 848	28 710 605	25 455 998
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 756	21 278
Autres produits			675	123
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 770 036	25 477 399
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			19 438 814	17 997 485
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 244	20 391
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(186 772)	(439 516)
Autres achats et charges externes			3 000 976	2 821 859
TOTAL charges externes :			22 271 262	20 400 219
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			193 420	149 146
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 858 052	2 046 343
Charges sociales			1 083 434	973 545
TOTAL charges de personnel :			3 941 487	3 019 888
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			91 927	74 820
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 412	13 691
Dotations aux provisions pour risques et charges			(99 711)	19 509
TOTAL dotations d'exploitation :			16 629	108 020
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			154 484	(2 696)
CHARGES D'EXPLOITATION			26 577 282	23 674 576
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 192 755	1 802 823

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31.12.2021	Net (N-1) 31.12.2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 192 755	1 802 823
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 555	13 474
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3 235	2 204
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	22 791	15 678
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 600 000	
Intérêts et charges assimilées	23 247	30 343
Différences négatives de change	(4 135)	(2 571)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 619 113	27 772
RÉSULTAT FINANCIER	(1 596 322)	(12 094)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	596 433	1 790 729
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 690	(14 840)
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	7 690	(13 340)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 952	(16 497)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	83 952	(16 497)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(76 262)	3 156
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	583 591	528 806
TOTAL DES PRODUITS	28 800 517	25 479 736
TOTAL DES CHARGES	28 863 937	24 214 657
BÉNÉFICE OU PERTE	(63 420)	1 265 079

Immobilisations

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21

Edition du 11.05.22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 730 065		1 050
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 730 065		1 050
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	508 377		17 408
Installations générales, agencements et divers	642 134		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	322 439		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 472 950		17 408
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 495 891		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 729 734		
TOTAL immobilisations financières :	13 225 625		
TOTAL GÉNÉRAL	16 428 640		18 458

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 731 115	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 731 115	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			525 785	
Inst. générales, agencements et divers			642 134	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			322 439	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 490 358	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	304		10 495 587	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		571 292	2 158 442	
TOTAL immobilisations financières :	304	571 292	12 654 029	
TOTAL GÉNÉRAL	304	571 292	15 875 502	

Amortissements

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	560 130	35 338		595 468
TOTAL immobilisations incorporelles :	560 130	35 338		595 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	369 116	38 626		407 742
Inst. générales, agencements et divers	609 558	13 319		622 877
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	306 418	4 644		311 062
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 285 092	56 589		1 341 681
TOTAL GÉNÉRAL	1 845 222	91 927		1 937 149

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	184 342	90 297		274 639
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	184 342	90 297		274 639

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	5 719 951	1 600 000		7 319 951
	24 748	87 143	24 748	87 143
	211 699		150 745	60 954
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 956 397	1 687 143	175 493	7 468 048

TOTAL GÉNÉRAL	6 140 739	1 777 440	175 493	7 742 687
----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Composition du Capital Social

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	36260	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	36260	100

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
INSTRUMENTS DE MESURE PRESSION	17 914 702
INSTRUMENTS DE MESURE TEMPERATURE	3 213 501
AUTRES INSTRUMENTS DE MESURE	7 066 933
PRESTATION DE SERVICE	496 898

TOTAL	28 692 034
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
EUROPE	25 970 415
AFRIQUE	2 655 060
ASIE/OCEANIE	24 277
AMERIQUE	42 282

TOTAL	28 692 034
--------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	132 460		132 460
Autres immobilisations financières	2 025 982		2 025 982
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 158 442		2 158 442
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	41 156	41 156	
Autres créances clients	6 814 728	6 814 728	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 080	6 080	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 473	11 473	
État - Impôts sur les bénéfices	113 563	113 563	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	59 016	59 016	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 500	4 500	
État - Divers			
Groupe et associés	2 960 424	2 960 424	
Débiteurs divers	8 791	8 791	
TOTAL de l'actif circulant :	10 019 732	10 019 732	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 925	8 925	

TOTAL GÉNÉRAL	12 187 099	10 028 657	2 158 442
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	50 400	50 400		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 142 060	5 142 060		
Personnel et comptes rattachés	281 535	281 535		
Sécurité sociale et autres organismes	597 765	597 765		
Impôts sur les bénéfices	7 024	7 024		
Taxe sur la valeur ajoutée	349 539	349 539		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 318	75 318		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	102 471	102 471		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 606 113	6 606 113		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 628
Dettes fiscales et sociales	685 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 083 598

Produits à Recevoir

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	55 070
Personnel	
Organismes sociaux	11 473
État	4 500
Divers, produits à recevoir	8 791
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	79 834

Charges et Produits Constatés d'Avance

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	8 925	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	8 925	

Engagements Financiers

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
--------------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	267 964
Autres engagements reçus :	

TOTAL	267 964
--------------	----------------

Effectif Moyen

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	41	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	2	
	TOTAL	
	45	

Liste des Filiales et Participations

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quota-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
DH KUBLER	4 051 470	(159 465)	100	6 395 487	2 675 536			2 540 524	29 042	
TEMPRE SERVICE	100	293 991	100	100	100			3 124 231	28 941	
WIKA TECH	2 100 000	(2 859 045)	100	2 100 000	500 000	2 829 903		910 736	(828 617)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

WIKA INSTRUMENTS SARL

Période du 01.01.21 au 31.12.21
Edition du 11.05.22
Devise d'édition

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Dcret n°83-102 du 29 novembre 1983 article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

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

- *Continuité d'exploitation*
- *Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre*
- *Indépendance des exercices*

Et 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 comptes de la société WIKA INSTRUMENTS sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France en conformité avec le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

<i>Logiciel/Licence</i>	<i>1 à 4 ans</i>
<i>Matériel</i>	<i>3 à 10 ans</i>
<i>Installation Générale</i>	<i>3 à 10 ans</i>
<i>Matériel de Transport</i>	<i>5 ans</i>
<i>Mobilier Matériel Bureau et informatique</i>	<i>3 à 10 ans</i>

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

b) Participations et autres titres :

La valeur brute est constitués par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Suivi des titres et participations au 31 12 2021

Tableau de suivi des titres et participations IC	
Wika Instruments F1076	
Participations	
Compte allemand	
Compte Français	
Entité	2021
DH Desgranges et Huot	5 719 950,53 €
Kubler France	2 675 535,97 €
Tempre Service	100,00 €
Wika Tech	2 100 000,00 €
Total	10 495 586,50 €
Dépréciation	
Compte allemand	
Compte Français	
Entité	2021
DH Desgranges et Huot	- 5 719 950,53 €
Kubler France	
Tempre Service	
Wika Tech	- 1 600 000,00 €
Total	- 7 319 950,53 €

c) Fonds de Commerce :

Le fonds de commerce d'une valeur de 1 220 337€ est constitué par :

- Acquisition le 05 Aout 2011 de la Sté Calibration On Line pour un montant pour 864 402€
- Acquisition le 06 décembre 2017 d'une partie de clientèle de la sté CH CONSULTANT pour 42 897€
- Acquisition le 01 janvier 2019 de la clientèle de la Sté TECSIS pour 123 528€
- Acquisition le 29 octobre 2019 de la totalité de la clientèle de la Sté CH CONSULTANT pour 73 682€
- Acquisition le 01 juillet 2020 de la clientèle DH pour 100 000€
- Acquisition le 01 décembre 2020 de la clientèle Swagelok pour 15 828€

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983 article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

d) Stock :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclus de la valeur du stock. Une provision pour dépréciation des stocks est calculée en fonction de :

- Produits spécifiques (=destinés à un client spécifique) n'ayant pas tourné pendant une durée >1an :100%*
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée entre 1-2ans : 25%*
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée entre 2-3ans : 50%*
- Produits non spécifiques n'ayant pas tourné pendant une durée >3ans : 100%*

e) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont dépréciées à 50% la 1^{er} année puis 100%.

f) Informations relatives au CICE :

N/A

g) Intégration fiscale :

Résultat fiscal :

<i>- DH KUBLER</i>	<i>: 76 953€</i>
<i>-WIKA instruments</i>	<i>: 2 240 103€</i>
<i>-TEMPRE Services</i>	<i>: 147 988€</i>
<i>-WIKA TECH</i>	<i>: - 1 165 640€</i>
<i>Résultat consolidé</i>	<i>: 1 299 404€</i>

En l'absence d'intégration fiscale l'impôt comptabilisé par la société aurait été de 593 627€.

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce-article 9 & 11-Decret n°83-102 du 29 novembre 1983article 7,21-1°,24-2° et 24-3°)

h) Honoraires Commissaires aux comptes :

Les honoraires du Commissaire aux comptes réglés au titre de l'année 2021 se sont élevés à 35 000€ ht.

i) Transfert de charges :

Le montant des transferts de charges au titre de l'année 2021 s'est élevé à 54 756€

j) Indemnité départ en retraite :

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite comptabilisée dans les comptes s'élève Au 31/12/2021 à 208 941€.

k) Rémunération du Gérant :

Non communiquée car conduirait à dévoiler une information confidentielle

Evènements significatifs de l'année

Dépréciation des titres WIKA TECH : Conformément au règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation a été réalisé à la clôture concluant à une perte de valeur. Les titres WIKA TECH ont donc été dépréciés sur l'exercice 2021.

EVENTUALITES ET EVENEMENTS SURVENANT APRES LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Acquisition de la société SENSEOR par WIKA INSTRUMENTS SARL en date du 01/01/2022. L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significatives et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie (carburant, électricité...). Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos produits, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.